Supplemento ordinario alla "Gazzetta Ufficiale,, n. 303 del 28 dicembre 1988 - Serie generale

Spedizione in abbonamento postale - Gruppo I (70%)

GAZZETTA UFFICIALE

DELLA REPUBBLICA ITALIANA

PARTE PRIMA **Roma - Mercoledì, 28 dicembre 1988** SI PUBBLICA TUTTI I GIORNI NON FESTIVI

DIREZIONE E REDAZIONE PRESSO IL MINISTERO DI GRAZIA E GIUSTIZIA - UFFICIO PUBBLICAZIONE LEGGI E DECRETI - VIA ARENULA 70 - 00100 ROMA
AMMINISTRAZIONE PRESSO L'ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO - LIBRERIA DELLO STATO - PIAZZA G. VERDI 10 - 00100 ROMA - CENTRALINO 85081

N. 112

MINISTERO DELLE FINANZE

DECRETO MINISTERIALE 12 dicembre 1988.

Approvazione dei modelli di dichiarazione I.V.A. relativi all'anno 1988 e determinazione delle categorie di contribuenti obbligati ad allegare alla dichiarazione gli elenchi clienti e fornitori.

SOMMARIO

MINISTERO DELLE FINANZE

DECRETI E ORDINANZE MINISTERIALI

MINISTERO DELLE FINANZE

DECRETO 12 dicembre 1988.

Approvazione dei modelli di dichiarazione I.V.A. relativi all'anno 1988 e determinazione delle categorie di contribuenti obbligati ad allegare alla dichiarazione gli elenchi clienti e fornitori.

IL MINISTRO DELLE FINANZE

Visto il decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, e successive modificazioni, concernente l'istituzione e la disciplina dell'imposta sul valore aggiunto;

Visto il decreto ministeriale 13 dicembre 1979, e successive modificazioni, concernente norme in materia di imposta sul valore aggiunto relative ai versamenti ed alle dichiarazioni delle società controllate;

Visto il decreto ministeriale 16 gennaio 1980, concernente particolari modalità di applicazione dell'imposta sul valore aggiunto per le operazioni effettuate dalle agenzie di viaggio e turismo;

Visto il decreto ministeriale 6 dicembre 1983 concernente l'approvazione dei modelli I.V.A. relativi agli elenchi dei clienti e fornitori;

Visto il decreto ministeriale 28 dicembre 1984 approvativo dei modelli di elenchi clienti e fornitori che devono essere allegati dagli esportatori e loro fornitori alla dichiarazione annuale I.V.A. come prescritto dall'art. 1 del decreto-legge 29 dicembre 1983, n. 746, convertito dalla legge 27 febbraio 1984, n. 17;

Visto il decreto-legge 19 dicembre 1984, n. 853, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 febbraio 1985, n. 17, recante disposizioni in materia di imposta sul valore aggiunto e disposizioni relative all'Amministrazione finanziaria;

Visto il decreto-legge 14 marzo 1988, n. 70, convertito, con modificazioni, dalla legge 13 maggio 1988, n. 154, con il quale viene, tra l'altro, prorogato di un anno, con modificazioni, il regime forfetario introdotto con il decreto-legge 19 dicembre 1984, n. 853, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 febbraio 1985, n. 17, per il triennio 1985-1987;

Visto il decreto-legge 12 settembre 1983, n. 463, convertito, con modificazioni, dalla legge 11 novembre 1983, n. 638, concernente la codificazione unica e versamenti entro termini unificati dalla imposte e dei contributi previdenziali;

Visto il decreto interministeriale del 24 febbraio 1984 di attuazione del citato decreto-legge n. 463 del 1983;

Visto l'art. 5 del decreto-legge 5 dicembre 1980, n. 799, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 1980, n. 875, integrato dall'art. 2 del decreto-legge 31 gennaio 1981, n. 11, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 marzo 1981, n. 104, che prevede la non assoggettabilità all'imposta sul valore aggiunto di talune operazioni effettuate in favore delle popolazioni della Campania e della Basilicata colpite dagli eventi sismici del novembre 1980 e febbraio 1981;

Visti l'art. 77 della legge 14 maggio 1981, n. 219, l'art. 3 del decreto-legge 27 febbraio 1982, n. 57, convertito, con modificazioni, dalla legge 29 aprile 1982, n. 187 e l'art. 3 del decreto-legge 7 novembre 1983, n. 623, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 dicembre 1983, n. 748, con i quali è stato previsto nei confronti dei soggetti che hanno effettuato le operazioni suddette, l'obbligo di presentare una dichiarazione contenente gli elementi necessari per la determinazione della base imponibile delle risorse proprie I.V.A. ai sensi del regolamento del Consiglio C.E.E. n. 2892/77 del 19 dicembre 1977;

Visto l'art. 1, primo comma, del decreto-legge 20 novembre 1987, n. 474, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 gennaio 1988, n. 12, con il quale le agevolazioni per le popolazioni danneggiate dai sismi del novembre 1980 e del febbraio 1981, previste dall'art. 3, undicesimo comma, del decreto-legge 28 febbraio 1984, n. 19, convertito, con modificazioni, dalla legge 18 aprile 1984, n. 80, già prorogate al 31 dicembre 1986 dall'art. 1, primo comma, del decreto-legge 28 febbraio 1986, n. 48, convertito, con modificazioni, dalla legge 18 aprile 1986, n. 119, sono state ulteriormente prorogate fino al 31 dicembre 1988;

Considerata la necessità di acquisire, anche per l'anno 1988, gli elementi necessari per la determinazione della base imponibile delle risorse proprie I.V.A. relativa alle predette operazioni agevolate;

Decreta:

Art. 1.

Sono approvati gli annessi modelli concernenti le dichiarazioni annuali relative all'anno 1988 da presentare ai fini della liquidazione dell'imposta sul valore aggiunto:

Mod. I.V.A. 11: regime normale, riservato ai contribuenti con volume d'affari superiori a lire 480 milioni, di colore azzurro scuro e triangolo rosso nella parte superiore a destra del frontespizio;

Mod. I.V.A. 11: regime normale, riservato ai contribuenti con volume d'affari non superiore a lire 480 milioni, di colore azzurro scuro;

Mod. I.V.A. 11: regime normale, riservato ai contribuenti che intendono chiedere, in tutto o in parte, il rimborso dell'eccedenza dell'imposta, di colore rosso;

Mod. I.V.A. 11: regime normale, riservato agli enti e società controllanti e controllate, di colore grigio;

Prospetto delle liquidazioni periodiche riservato agli enti e società controllanti, di colore azzurro scuro;

Prospetto riepilogativo riservato agli enti e società controllanti, di colore azzurro scuro;

Mod. I.V.A. 11-*bis:* riservato ai contribuenti forfetari, di colore marrone;

Mod. I.V.A. 11-*ter:* regime speciale per i produttori agricoli, di colore verde chiaro;

Mod. I.V.A. 11-*quater:* riservato ai contribuenti che esercitano più attività, di colore grigio, e relativi intercalari;

Mod. I.V.A. 76, concernente le operazioni effettuate senza applicazione dell'imposta sul valore aggiunto nei confronti dei soggetti danneggiati dagli eventi sismici del novembre 1980 e febbraio 1981, poste in essere e registrate nell'anno 1988.

Art. 2.

È autorizzata la presentazione di modelli di dichiarazione annuale su moduli meccanografici aventi le seguenti caratteristiche:

stampe realizzate con gli stessi colori dei modelli predisposti dall'Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato;

conformità di struttura con i modelli approvati con il presente decreto per quanto riguarda la sequenza dei campi e l'intestazione dei dati richiesti.

I suddetti modelli, composti di quattro facciate, vanno riprodotti su stampati meccanografici a striscia continua, di formato a pagina singola oppure a pagina doppia ripiegabile. Le quattro facciate di ogni scheda devono essere tra loro solidali e lungo i lembi di separazione di ciascuna facciata deve essere stampata l'avvertenza: «Attenzione: da non staccare».

I modelli meccanografici predisposti a pagina doppia ripiegabile devono rispettare la sequenza delle facciate nel seguente ordine:

nella prima pagina doppia: quarta facciata - prima facciata;

nella seconda pagina doppia: seconda facciata - terza facciata.

I modelli predisposti ai sensi dei commi precedenti devono contenere nel frontespizio gli estremi del soggetto che ne cura la stampa e quelli del presente decreto.

Art. 3.

Gli elenchi clienti e fornitori di cui all'art. 29 del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, e successive modificazioni, devono essere allegati alla dichiarazione I.V.A. per l'anno d'imposta 1988 dai contribuenti che nelle dichiarazioni prodotte per l'anno precedente, ovvero nelle dichiarazioni di inizio attività presentate nel corso del 1988, hanno indicato i seguenti codici di attività:

Commercio all'ingrosso

Codice	Descrizione
4040	Macchine per scrivere, macchine calcolatrici e attrezzature per l'ufficio
4062	Giocattoli
4070	Articoli sportivi, attrezzature per lo sport, campeggi e simili

Art. 4.

Alle dichiarazioni I.V.A. per l'anno d'imposta 1988 deve essere allegato il solo elenco fornitori dai contribuenti che nelle dichiarazioni prodotte per l'anno d'imposta 1987, ovvero nelle dichiarazioni di inizio attività presentate nel corso del 1988, hanno indicato i seguenti codici di attività:

Commercio al minuto

Codice	Descrizione
4247	Mobili, macchine ed attrezzature per ufficio
4248	Cartolerie e negozi di francobolli per collezione
4252	Articoli sportivi, attrezzature per lo sport, campeggi e simili
4254	Armi e munizioni
4256	Giocattoli, articoli per l'infanzia e affini

Art. 5.

Alle dichiarazioni I.V.A. per l'anno d'imposta 1988 deve essere allegato il solo elenco clienti dai contribuenti che nelle dichiarazioni prodotte per l'anno precedente, ovvero nelle dichiarazioni di inizio attività presentate nel corso del 1988, hanno indicato i seguenti codici di attività:

Industria e artigianato

Codice	Descrizione
1600	Energia elettrica e vapore d'acqua

Art. 6.

I contribuenti che svolgono più attività con contabilità separate e che quindi hanno presentato per l'anno d'imposta 1987 la dichiarazione I.V.A. Mod. 11-*quater* ovvero hanno presentato nel corso del 1988 dichiarazione di inizio di più attività devono allegare:

gli elenchi clienti e fornitori se nelle predette dichiarazioni è stato indicato almeno uno dei codici di attività di cui al precedente art. 3;

solo l'elenco fornitori se nelle predette dichiarazioni è stato indicato almeno uno dei codici attività di cui al precedente art. 4;

solo l'elenco clienti se nelle predette dichiarazioni è stato indicato almeno uno dei codici di attività di cui al precedente art. 5.

Art. 7.

I contribuenti che nelle dichiarazioni I.V.A. presentate per l'anno di imposta 1986 ovvero nelle dichiarazioni di inizio di attività presentate nel corso del 1987 hanno indicato uno dei codici di attività di seguito elencati, e, pertanto, hanno allegato gli elenchi clienti e fornitori alla dichiarazione I.V.A. presentata per l'anno d'imposta 1987, devono allegare alla dichiarazione I.V.A. per l'anno d'imposta 1988 un estratto dell'elenco clienti ed un estratto dell'elenco fornitori nei quali devono essere indicati, rispettivamente, i soli clienti ed i soli fornitori per i quali si sono registrate nel corso del 1988 fatture aventi anno di emissione 1987; per ogni cliente o fornitore deve essere riportato l'ammontare delle sole operazioni sopra citate.

L'estratto dell'elenco clienti non deve essere allegato se non sono registrate nel corso del 1988 fatture di vendita con anno di emissione 1987.

L'estratto dell'elenco fornitori non deve essere allegato se non sono state registrate nel corso del 1988 fatture di acquisto con anno di emissione 1987.

Commercio all'ingrosso

Codice	Descrizione
4023	Combustibili solidi
4047	Carta da parati e stucchi

Art. 8.

I contribuenti che nelle dichiarazioni I.V.A. presentate per l'anno d'imposta 1986 ovvero nelle dichiarazioni di inizio attività presentate nel corso del 1987 hanno indicato uno dei codici di attività di seguito elencati, ed hanno pertanto allegato solo l'elenco fornitori alla dichiarazione I.V.A. presentata per l'anno d'imposta 1987, devono allegare alla dichiarazione I.V.A. per l'anno d'imposta 1988 un estratto dell'elenco fornitori nel quale devono essere indicati i soli fornitori per i quali si sono registrate nel corso del 1988 fatture di acquisto aventi anno di emissione 1987; per ogni fornitore deve essere riportato l'ammontare delle sole operazioni sopra citate.

L'estratto dell'elenco non deve essere allegato se non sono state registrate nel corso del 1988 fatture di acquisto con anno di emissione 1987.

Commercio al minuto

Codice	Descrizione
4232	Stucchi e carte da parati
4255	Combustibili per uso domestico

Altre attività commerciali

Codice	Descrizione
4410	Commercio ambulante di generi non alimentari

Art. 9.

I contribuenti che nelle dichiarazioni I.V.A. presentate per l'anno 1986 ovvero nelle dichiarazioni di inizio attività presentate nel corso del 1987 hanno indicato uno dei codici di attività di seguito elencati, ed hanno pertanto allegato solo l'elenco clienti alla dichiarazione I.V.A. presentata per l'anno d'imposta 1987, devono allegare alla dichiarazione I.V.A. per l'anno d'imposta 1988 un estratto dell'elenco clienti nel quale devono essere indicati i soli clienti per i quali si sono registrate nel corso del 1988 fatture di vendita aventi anno di emissione 1987; per ogni cliente deve essere riportato l'ammontare delle sole operazioni sopra citate.

L'estratto dell'elenco non deve essere allegato se non sono state registrate nel corso del 1988 fatture di vendita con anno di emissione 1987.

Industria e artigianato

Codice	Descrizione
1000	Carbone, lignite, agglomerati e prodotti della cokefazione
1100	Petrolio greggio e gas naturali

Commercio all'ingrosso

Codice	Descrizione
4048	Tessuti per abbigliamento
4049	Tessuti ed articoli di arredamento
4051	Vestiario, biancheria, maglieria e articoli di abbigliamento

Art. 10.

I contribuenti che svolgono più attività con contabilità separate ed hanno allegato almeno uno degli elenchi alla dichiarazione I.V.A. per l'anno 1987, devono attenersi a quanto stabilito nei precedenti articoli 7, 8 e 9 se, per almeno una delle attività svolte, si trovano nelle condizioni rispettivamente indicate in detti articoli.

Art. 11.

Dagli obblighi previsti dagli articoli 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9 e 10 sono esonerati i contribuenti che, trovandosi nelle condizioni di cui al sesto comma dell'art. 2 del decreto-legge 19 dicembre 1984, n. 853, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 febbraio 1985, n. 17, prorogato per l'anno 1988 dall'art. 6 del decreto-legge 14 marzo 1988, n. 70, convertito, con modificazioni, dalla legge 13 maggio 1988, n. 154, si sono avvalsi delle agevolazioni previste nel citato comma.

Il presente decreto verrà pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* della Repubblica italiana.

Roma, addì 12 dicembre 1988

Il Ministro: COLOMBO

copia per il Servizio Meccanografico

MINISTERO DELLE FINANZE
AMMINISTRAZIONE PERIFERICA DELLE TASSE E DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11

REGIME NORMALE

CONTRIBUENTI CON VOLUME D'AFFARI SUPERIORE A 480 MILIONI NELL'ANNO 1988

UFFICIO IVA DI

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — NUMERO DI PARTITA IVA

PERSONA FISICA
COGNOME — NOME
DATA DI NASCITA (GIORNO, MESE, ANNO) — SESSO M F — COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA — PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE — NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE (Indirizzo completo)
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC — C.A.P. — COMUNE — PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA
CODICE — DESCRIZIONE
Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.
Artigiano iscritto all'albo 1 — Attività esercitata in più luoghi 2 — Attività stagionale 3 — Data di cessazione dell'attività (GIORNO, MESE, ANNO)

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) — CODICE FISCALE — CODICE CARICA — Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale 4 (GIORNO, MESE, ANNO)
(Il quadro non deve essere compilato dai rappresentanti legali o negoziali, dai soci amministratori e dai liquidatori in caso di liquidazione volontaria)
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME
DOMICILIO FISCALE : VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) — Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5
Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) — COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella S

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - *Tasse* - 497

QUADRO O - Opzioni o revoche

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER IL REGIME NORMALE

Il sottoscritto dichiara:

Di voler optare a partire dall'anno 1989 per il regime ordinario IVA 1 ☐

firma leggibile ____________

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1989, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1989, l'opzione esercitata negli anni precedenti **(barrare solo in caso di revoca totale)** 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare

____

____

____

firma leggibile ____________

ART. 36 - Esercizio di più attività

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1989, della opzione per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art 36
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 5 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1989 6 ☐

firma leggibile ____________

ART. 36 bis - Dispensa per le operazioni esenti

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1989, della dispensa di cui all'art. 36 bis per le operazioni esenti
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, *a partire dall'anno 1989* 8 ☐

firma leggibile ____________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

SEZ. 1 DATI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17) nei seguenti importi

Cod.	Descrizione	Importo
A13	Beni ammortizzabili esclusi quelli indicati ai codici A14, A15, A16 e A16 bis	.000
A14	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 4%	.000
A15	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 6%	.000
A16	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni del 4% e del 6%	.000
A16 bis	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni del 6%	.000
A17	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A18	Altri acquisti e importazioni	.000

Elenco clienti e fornitori		supporto elenco			numero soggetti	importo totale elenco
A19	Clienti	carta	dischetto	nastro		.000
A20	Fornitori	carta	dischetto	nastro		.000

Cod.	Descrizione	Importo
A21	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati *(art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982, n. 429)*	.000
A22	Valore delle rimanenze al 31-12-1987	.000

SEZ. 2 ADDIZIONALE DI CUI AL D.L. 391 del 24-9-87

Cod.	Descrizione	Importo
A30	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. E16 e E17	.000
A31	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. F7 e F8	.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro F)

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	19	.000
D5		.000	38	.000
D6	Importazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
D7		.000	22	.000
D8	Importazioni non soggette all'imposta (art. 68)	.000		
D9	TOTALI (somma dei codici da D1 a D8)	.000		.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti (di cui al cod. E25):

Cod.	Descrizione	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 8, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9 escluso il n. 8 dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E28 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) *(arrotondata all'unità inferiore)*	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1988 ha avuto effetto l'opzione ex art. 36 bis 1 ☐

Cod.	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-88	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1988	±	Conguaglio relativo all'anno 1988
B6	1984		.000	.000		.000
B7	1985		.000	.000		.000
B8	1986		.000	.000		.000
B9	1987		.000	.000		.000
B10	1988					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codd. da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Artt. 19, 19 bis e 36 bis)

Cod.	Descrizione	Importo
B13	IVA *non assolta sugli acquisti e importazioni* di cui al cod. F12	.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti afferenti le operazioni di cui al cod. B3	.000
B15	IVA detraibile (cod. F19 — cod. B14)	.000
B16	IVA non detraibile [(cod. B15 + cod. B13) × cod. B5) : 100]	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (da cod. B11) — segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al cod. L5	.000

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI [illegible]

Cod.	Descrizione	Importo
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	IVA detraibile (P2 + P3) **ovvero** [(P2 + P3) × (100 — B5) : 100]	.000
P7	IVA ammessa in detrazione **(indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di (P4 + P5))**	.000
P8	Eccedenza d'imposta (P6 — P7) (solo se positiva) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione (da riportare al cod. L5) (F19 — P8) **ovvero** (B19 — P8)	.000

QUADRO E - [illegible]

E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E13 bis		.000	19	.000
E14		.000	38	.000
E16	Operazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
E17		.000	22	.000
E22	**TOTALI** (somme dei codici da E10 a E17)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° c.	.000		
E28	**VOLUME D'AFFARI** (somma dei codd. da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
E30	**TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI** (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEL VERSAMENTO		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
H4	.000	.000			
H5	.000	.000			
H6	.000	.000			
H7	.000	.000			
H8	.000	.000			
H9	.000	.000			
H10	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	14	.000
F5		.000	18	.000
F5 bis		.000	19	.000
F6		.000	38	.000
F7	Acquisti e importazioni soggetti all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
F8		.000	22	.000
F11	**TOTALI** (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti e importazioni senza pagamento dell'imposta (2° comma artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	**TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI** (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
F19	**TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI** (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, 3° comma)		.000
L4	**TOTALE IVA A DEBITO** (cod. L1 + cod. L2)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. F19 o cod. B19 ovvero cod. P9)	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1987 non richiesto a rimborso	.000	
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso accelerato richiesto con la dichiarazione 1987	.000	
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000	
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000	
L8	Ulteriore detrazione di cui ai codd. A14, A15, A16 e A16 bis	.000	
L9	**TOTALE DELLE DETRAZIONI** (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	**IVA** da versare (cod. L4 — cod. L9)	.000

	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA
ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO			

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

L12	**CREDITO** d'imposta (cod. L9 — cod. L4) da computare in detrazione nell'anno successivo	.000

QUADRO R - DATORE DI LAVORO NON AGRICOLO

IRPEF

R1	NUMERO DIPENDENTI SOGGETTI A RITENUTA	
R2	TOTALE IMPONIBILE DIPENDENTI	.000
R3	RITENUTE EFFETTUATE	.000

INPS

R4	NUMERO DIPENDENTI	
R5	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R6	CONTRIBUTI DOVUTI	.000
R7	SALDO A VERSARE	.000

INAIL

R8	NUMERO ASSICURATI	
R9	DI CUI LAVORATORI DIPENDENTI	
R10	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000

Altro Ente SIGLA ______________

R11	NUMERO DIPENDENTI	
R12	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R13	CONTRIBUTI DOVUTI	.000

Altro Ente SIGLA ______________

R14	NUMERO DIPENDENTI	
R15	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R16	CONTRIBUTI DOVUTI	.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
	Art. 2, terzo comma:		
S1	lettera c)		.000
S2	lettera g)		.000
S3	lettera h)		.000
	Art. 3, quarto comma:		
S4	lettera a)		.000
S5	lettera e)		.000
S6	lettera g)		.000
S7	Operazioni di cui all'art. 4, ultimo comma		.000
S8	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

QUADRO T - Agenzie di viaggi e turismo (art. 74-ter) Determinazione della base imponibile e del credito di costo

	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE (T1+T2+T3)	.000	.000

T5	Ripartire i costi misti per la parte CEE	.000
T6	per la parte fuori CEE	.000
T7	Percentuale dei costi misti (T5:T3) × 100 applicata ai corrispettivi misti T3 ___ %	.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + T7)	.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (T1 + T5)	.000
	Ripartire l'ammontare dei corrispettivi di cui al cod. T8 in :	
T10	Corrispettivi al 18%	.000
T11	Corrispettivi al 19%	.000
T12	Credito di costo dell'anno precedente	.000
	OPERAZIONI AL 18% :	
T13	Base imponibile lorda $\left[\frac{T10}{T10+T11}(T8-T9)\right]-T12$ ovvero	.000
T14	Credito di costo $T12-\left[\frac{T10}{T10+T11}(T8-T9)\right]$	.000
	OPERAZIONI AL 19% :	
T15	Base imponibile lorda $\left[\frac{T11}{T10+T11}(T8-T9)\right]-T14$ ovvero	.000
T16	Credito di costo (da riportare all'anno successivo) $T14-\left[\frac{T11}{T10+T11}(T8-T9)\right]$	.000
T17	Base imponibile netta al 18%	.000
T18	Base imponibile netta al 19%	.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella:

- Elenco Clienti 1 ☐
- *Elenco Fornitori* 2 ☐
- Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 99 bis) 4 ☐
- Elenco Clienti Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746 5 ☐
- *Elenco Fornitori* Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746 6 ☐

Indicare il numero di: Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna ______ 7

DOCUMENTI EMESSI

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali ______ 12

Fatture ______ 13

QUADRI COMPILATI

copia per l'Ufficio

MINISTERO DELLE FINANZE
AMMINISTRAZIONE PERIFERICA DELLE TASSE E DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11

REGIME NORMALE

CONTRIBUENTI CON VOLUME D'AFFARI SUPERIORE A 480 MILIONI NELL'ANNO 1988

UFFICIO IVA DI ______________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — NUMERO DI PARTITA IVA

PERSONA FISICA

COGNOME — NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO, MESE, ANNO) — SESSO M F — COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA — PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE — NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)

VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA

CODICE — DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ — Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ — Attività stagionale 3 ☐ — Data di cessazione dell'attività (GIORNO, MESE, ANNO)

DICHIARANTE (Compilare se diverso da contribuente) — CODICE FISCALE — CODICE CARICA — Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale 4 ☐ — GIORNO, MESE, ANNO

(Il quadro non deve essere compilato dai rappresentanti legali o negoziali, dai soci amministratori e dai liquidatori in caso di liquidazione volontaria)

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME

DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) — Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) — COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - *Tasse* - 497

QUADRO O - Opzioni o revoche

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo *la firma in calce al relativo riquadro*

OPZIONE PER IL REGIME NORMALE

Il sottoscritto dichiara:

Di voler optare, a partire dall'anno 1989, per il regime ordinario IVA 1 ☐

firma leggibile ____________________

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1989, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1989, l'opzione esercitata negli anni precedenti **(barrare solo in caso di revoca totale)** 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare

____

____

____

firma leggibile ____________________

ART. 36 - Esercizio di più attività

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1989, della opzione per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art.36 *(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)* 5 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1989 6 ☐

firma leggibile ____________________

ART. 36 bis - Dispensa per le operazioni esenti

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1989, della dispensa di cui all'art. 36 bis per le operazioni esenti *(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)* 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1989 8 ☐

firma leggibile ____________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

SEZ. 1 DATI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17) nei seguenti importi:

Cod.	Descrizione	Importo
A13	Beni ammortizzabili esclusi quelli indicati ai codici A14,A15, A16 e A16 bis	.000
A14	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 4%	.000
A15	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 6%	.000
A16	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni del 4% e del 6%	.000
A16 bis	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni del 6%	.000
A17	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A18	*Altri* acquisti e importazioni	.000

Elenco clienti e fornitori:		supporto elenco			numero soggetti	importo totale elenco
A19	Clienti.	carta	dischetto	nastro	| | | | | |	.000
A20	Fornitori:	carta	dischetto	nastro	| | | | | |	.000

Cod.	Descrizione	Importo
A21	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	.000
A22	*Valore delle rimanenze al 31-12-1987*	.000

SEZ. 2 ADDIZIONALE DI CUI AL D.L. 391 del 24-9-87

Cod.	Descrizione	Importo
A30	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. E16 e E17	.000
A31	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. F7 e F8	.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro F)

Cod.	Descrizione	Importo	Cod.	Importo
D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	16	.000
D4		.000	19	.000
D5		.000	24	.000
D6	Importazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	26	.000
D7		.000	27	.000
D8	Importazioni non soggette all'imposta (art. 68)	.000		
D9	TOTALI (somma dei codici da D1 a D8)	.000		.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti (di cui al cod. E26) :

Cod.	Descrizione	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E28 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità inferiore)	| | | %

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1988 ha avuto effetto l'opzione ex art. 36 bis 1 ☐

Cod.	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-88	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1988	±	Conguaglio relativo all'anno 1988
B6	1984	| | |	.000	.000		.000
B7	1985	| | |	.000	.000		.000
B8	1986	| | |	.000	.000		.000
B9	1987	| | |	.000	.000		.000
B10	1988	| | |				
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codd. da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Artt. 19, 19 bis e 36 bis)

Cod.	Descrizione	Importo
B13	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di cui al cod. F12	.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti afferenti le operazioni di cui al cod. B3	.000
B15	IVA detraibile (cod. F19 — cod. B14)	.000
B16	IVA non detraibile [((cod. B15 + cod B13) x cod. B5] 100]	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	*Rettifica (da cod B11)* — segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al cod L5	.000

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI [illegible]

Cod.	Descrizione	Importo
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	IVA detraibile : (P2 + P3) **ovvero** [(P2 + P3) x (100 — B5] : 100]	.000
P7	IVA ammessa in detrazione **(indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di (P4 + P5))**	.000
P8	Eccedenza d'imposta (P6 — P7) (solo se positiva) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione (da riportare al cod. L5) (F19 — P8) **ovvero** (B19 — P8)	.000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione	Imponibile		Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
E11	*Operazioni* imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E13 bis		.000	19	.000
E14		.000	38	.000
E16	Operazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
E17		.000	22	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E17)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili 1° comma art. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° c.	.000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma dei codd. da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEL VERSAMENTO		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
H4	.000	.000			
H5	.000	.000			
H6	.000	.000			
H7	.000	.000			
H8	.000	.000			
H9	.000	.000			
H10	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile		Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art.74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti o importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	14	.000
F5		.000	18	.000
F5 bis		.000	19	.000
F6		.000	38	.000
F7	Acquisti e importazioni soggetti all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
F8		.000	22	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti e importazioni senza *pagamento dell'imposta* (2° comma art. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti o importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	*Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)*		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

Cod.	Descrizione	Importo	
L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, 3° comma)		.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. F19 o cod. B19 ovvero cod. P9)	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1987 non richiesto a rimborso	.000	
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del *rimborso accelerato* richiesto con la dichiarazione 1987	.000	
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000	
L7 bis	*Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio*	.000	
L8	Ulteriore detrazione di cui ai codd. A14,A15,A16 e A16 bis	.000	
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

Cod.	Descrizione	Importo
L10	IVA da versare (cod. L4 — cod. L9)	.000

	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA
ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO			

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

Cod.	Descrizione	Importo
L12	CREDITO *d'imposta (cod. L9 — cod. L4)* da computare in detrazione nell'anno successivo	.000

QUADRO R - DATORE DI LAVORO NON AGRICOLO

IRPEF

R1	NUMERO DIPENDENTI SOGGETTI A RITENUTA	
R2	TOTALE IMPONIBILE DIPENDENTI	.000
R3	RITENUTE EFFETTUATE	.000

INPS

R4	NUMERO DIPENDENTI	
R5	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R6	CONTRIBUTI DOVUTI	.000
R7	SALDO A VERSARE	.000

INAIL

R8	NUMERO ASSICURATI	
R9	DI CUI LAVORATORI DIPENDENTI	
R10	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000

Altro Ente SIGLA ____________

R11	NUMERO DIPENDENTI	
R12	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R13	CONTRIBUTI DOVUTI	.000

Altro Ente SIGLA ____________

R14	NUMERO DIPENDENTI	
R15	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R16	CONTRIBUTI DOVUTI	.000

QUADRO T - Agenzie di viaggio e turismo (art. 74-ter) Determinazione della base imponibile o del credito di costo

	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE (T1+T2+T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti per la parte CEE		.000
T6	per la parte fuori CEE		.000
T7	Percentuale dei costi misti (T5:T3) × 100 applicata ai corrispettivi misti T3	%	.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (T1 + T5)		.000
T10	**Ripartire l'ammontare dei corrispettivi di cui al cod. T8 in :** Corrispettivi al 18%		.000
T11	Corrispettivi al 19%		.000
T12	Credito di costo dell'anno precedente		.000
T13	**OPERAZIONI AL 18% :** Base imponibile lorda	$\left[\frac{T10}{T10+T11}(T8-T9)\right]-T12$	.000
T14	*ovvero* Credito di costo	$T12-\left[\frac{T10}{T10+T11}(T8-T9)\right]$	.000
T15	**OPERAZIONI AL 19% :** Base imponibile lorda	$\left[\frac{T11}{T10+T11}(T8-T9)\right]-T14$	.000
T16	ovvero Credito di costo (da riportare all'anno successivo)	$T14-\left[\frac{T11}{T10+T11}(T8-T9)\right]$	.000
T17	Base imponibile netta al 18%		.000
T18	Base imponibile netta al 19%		.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1	Art. 2, terzo comma: lettera c)		.000
S2	lettera g)		.000
S3	lettera h)		.000
S4	Art. 3, quarto comma: lettera a)		.000
S5	lettera e)		.000
S6	lettera g)		.000
S7	Operazioni di cui all'art. 4, ultimo comma		.000
S8	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

La presente dichiarazione è redatta in conformità delle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e successive modificazioni , e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli artt. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno.

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella:

Elenco Clienti	1 ☐	Elenco Clienti Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746	5 ☐
Elenco Fornitori	2 ☐	Elenco Fornitori Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746	6 ☐
Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 99 bis)	4 ☐		

Indicare il numero di: Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna 7

DOCUMENTI EMESSI

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali 12

Fatture 13

QUADRI COMPILATI

Data ____________

Firma leggibile ____________

Riservato ai rappresentanti legali o negoziali, ai soci amministratori e ai liquidatori (liquidazione volontaria)
(Barrare la relativa casella ed indicare il codice fiscale)

Rappresentante legale o negoziale 1 ☐ Socio amministratore 2 ☐ Liquidatore 8 ☐ *Codice fiscale*

copia per il Servizio Meccanografico

MINISTERO DELLE FINANZE
AMMINISTRAZIONE PERIFERICA DELLE TASSE E DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

IVA 88

Mod. IVA 11

REGIME NORMALE

CONTRIBUENTI CON VOLUME D'AFFARI NON SUPERIORE A 480 MILIONI NELL'ANNO 1988

UFFICIO IVA DI ______________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — NUMERO DI PARTITA IVA

PERSONA FISICA
COGNOME — NOME
DATA DI NASCITA (GIORNO MESE ANNO) — SESSO M F — COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA — PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE — NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA
CODICE — DESCRIZIONE
Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.
Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ — Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ — Attività stagionale 3 ☐ — Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) — CODICE FISCALE — CODICE CARICA — Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale 4 ☐ GIORNO MESE ANNO
(Il quadro non deve essere compilato dai rappresentanti legali o negoziali, dai soci amministratori e dai liquidatori in caso di liquidazione volontaria)
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) — Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐
Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) — COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella S

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO — ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - *Tasso* - 496

QUADRO O - Opzioni o revoche

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER IL REGIME NORMALE

Il sottoscritto dichiara:

Di voler optare, a partire dall'anno 1989, per il regime ordinario IVA 1 ☐

firma leggibile ______________________

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1989, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1989, l'opzione esercitata negli anni precedenti **(barrare solo in caso di revoca totale)** 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare

____

____

____

firma leggibile ______________________

ART. 36 - Esercizio di più attività

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1989, della opzione per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art.36 *(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)* 5 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1989 6 ☐

firma leggibile ______________________

ART. 36 bis - Dispensa per le operazioni esenti

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1989, della dispensa di cui all'art. 36 bis per le operazioni esenti *(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)* 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1989 8 ☐

firma leggibile ______________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

SEZ. 1 DATI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17) nei seguenti importi:

A13	Beni ammortizzabili esclusi quelli indicati ai codici A14, A15, A16 e A16 bis	.000
A14	*Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 4%*	.000
A15	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 6%	.000
A16	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni del 4% e del 6%	.000
A16 bis	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni del 6%	.000
A17	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A18	Altri acquisti e importazioni	.000

Elenco clienti e fornitori:		supporto elenco			numero soggetti	importo totale elenco
A19	Clienti.	carta	dischetto	nastro	|||||||	.000
A20	Fornitori.	carta	dischetto	nastro	|||||||	.000

A21	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	.000
A22	Valore delle rimanenze al 31-12-1987	.000

SEZ. 2 ADDIZIONALE DI CUI AL D.L. 391 del 24-9-87

A30	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. E16 e E17	.000
A31	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. F7 e F8	.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro E)

D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	12	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	19	.000
D5		.000	38	.000
D6	Importazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
D7		.000	22	.000
D8	Importazioni non soggette all'imposta (art. 68)	.000		
D9	TOTALI (somma dei codici da D1 a D8)	.000		.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti (di cui al cod. E25):

B1	Ammontare delle operazioni esenti escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	*Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10*	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10 non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E20 — cod. B3)	000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità inferiore)	||| %

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1988 ha avuto effetto l'opzione ex art. 36 bis 1 ☐

	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-88	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1988	±	Conguaglio relativo all'anno 1988
B6	1984	|||	.000	000		.000
B7	1985	|||	.000	000		.000
B8	1986	|||	.000	.000		.000
B9	1987	|||	.000	.000		.000
B10	1988	|||				
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codd. da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 *IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Artt. 19, 19 bis e 36 bis)*

B13	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di cui al cod. F12	.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti afferenti le operazioni di cui al cod. B3	.000
B15	IVA detraibile (cod. F19 — cod. B14)	.000
B16	IVA non detraibile [((cod. B15 + cod. B13) x cod. B5) : 100]	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (da cod. B11) — segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al cod. L5	.000

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI [illegible]

P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	IVA detraibile: (P2 + P3) **ovvero** [(P2 + P3) x (100 — B5) : 100]	.000
P7	IVA ammessa in detrazione **(indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di (P4 + P5))**	.000
P8	Eccedenza d'imposta (P6 — P7) **(solo se positiva)** detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione (da riportare al cod. L5) (F19 — P8) **ovvero** (B19 — P8)	.000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E13 bis		.000	19	.000
E14		.000	38	.000
E16	Operazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
E17		.000	22	.000
E22	**TOTALI** (somma dei codici da E10 a E17)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° c.	.000		
E28	**VOLUME D'AFFARI** (somma dei cod. da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
E30	**TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI** (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEL VERSAMENTO		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
H4	.000	.000			
H5	.000	.000			
H6	.000	.000			
H7	.000	.000			
H8	.000	.000			
H9	.000	.000			
H10	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art.74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	14	.000
F5		.000	18	.000
F5 bis		.000	19	.000
F6		.000	38	.000
F7	Acquisti e importazioni soggetti all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
F8		.000	22	.000
F11	**TOTALI** (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti e importazioni senza pagamento dell'imposta (2° comma artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	**TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI** (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposte (indicare il segno + o —)		segno	.000
F19	**TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI** (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

Cod.	Descrizione		Importo
L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, 3° comma)		.000
L4	**TOTALE IVA A DEBITO** (cod. L1 + cod. L2)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. F19 o cod. B19 ovvero cod. P8)	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1987 non richiesto a rimborso	.000	
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso accelerato richiesto con la dichiarazione 1987	.000	
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000	
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000	
L8	Ulteriore detrazione di cui ai codd. A14, A15, A16 e A16 bis	.000	
L9	**TOTALE DELLE DETRAZIONI** (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

Cod.	Descrizione	Importo
L10	IVA da versare (cod. L4 — cod. L9)	.000

	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA
ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO			

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

Cod.	Descrizione	Importo
L12	**CREDITO** d'imposta (cod. L9 — cod. L4) da computare in detrazione nell'anno successivo	.000

QUADRO R - DATORI DI LAVORO NON AGRICOLO

IRPEF		
R1	NUMERO DIPENDENTI SOGGETTI A RITENUTA	
R2	TOTALE IMPONIBILE DIPENDENTI	.000
R3	RITENUTE EFFETTUATE	.000
INPS		
R4	NUMERO DIPENDENTI	
R5	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R6	CONTRIBUTI DOVUTI	.000
R7	SALDO A VERSARE	.000
INAIL		
R8	NUMERO ASSICURATI	
R9	DI CUI LAVORATORI DIPENDENTI	
R10	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
Altro Ente	SIGLA ______	
R11	NUMERO DIPENDENTI	
R12	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R13	CONTRIBUTI DOVUTI	.000
Altro Ente	SIGLA ______	
R14	NUMERO DIPENDENTI	
R15	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R16	CONTRIBUTI DOVUTI	.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1	Art. 2, terzo comma: lettera c)		.000
S2	lettera g)		.000
S3	lettera h)		.000
S4	Art. 3, quarto comma: lettera a)		.000
S5	lettera e)		.000
S6	lettera g)		.000
S7	Operazioni di cui all'art. 4, ultimo comma		.000
S8	TOTALE delle operazioni *non soggette all'imposta*		.000

QUADRO T - Agenzie di viaggi e turismo (art. 74 ter) Determinazione della base imponibile o del credito di costo

	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE (T1+T2+T3)	.000	.000
T5	*Ripartire i costi misti* per la parte CEE		.000
T6	per la parte fuori CEE		.000
T7	Percentuale dei costi misti (T5:T3) × 100 applicata ai corrispettivi misti T3 ___ %		.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (T1 + T5)		.000
	Ripartire l'ammontare dei corrispettivi di cui al cod. T8 in :		
T10	Corrispettivi al 18%		.000
T11	Corrispettivi al 19%		.000
T12	Credito di costo dell'anno precedente		.000
	OPERAZIONI AL 18% :		
T13	Base imponibile lorda $\left[\frac{T10}{T10+T11}(T8 - T9)\right] - T12$ ovvero,		.000
T14	Credito di costo $T12 - \left[\frac{T10}{T10+T11}(T8 - T9)\right]$		.000
	OPERAZIONI AL 19% :		
T15	Base imponibile lorda $\left[\frac{T11}{T10+T11}(T8 - T9)\right] - T14$ ovvero		.000
T16	Credito di costo (da riportare all'anno successivo) $T14 - \left[\frac{T11}{T10+T11}(T8 - T9)\right]$		.000
T17	Base imponibile netta al 18%		.000
T18	*Base imponibile netta al 19%*		.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella:

- Elenco Clienti 1 ☐
- Elenco Fornitori 2 ☐
- Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 99 bis) 4 ☐
- Elenco Clienti Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746 5 ☐
- Elenco Fornitori Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746 6 ☐

Indicare il numero di: Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna ___ 7

DOCUMENTI EMESSI [illegible]

Indicare il numero di:

- Ricevute fiscali ___ 12
- Fatture ___ 13

QUADRI COMPILATI

copia per l'Ufficio

MINISTERO DELLE FINANZE
AMMINISTRAZIONE PERIFERICA DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE
SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11

REGIME NORMALE

CONTRIBUENTI CON VOLUME D'AFFARI NON SUPERIORE A 480 MILIONI NELL'ANNO 1988

UFFICIO IVA DI ______________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)	CODICE FISCALE	NUMERO DI PARTITA IVA
PERSONA FISICA		
COGNOME	NOME	
DATA DI NASCITA (GIORNO, MESE, ANNO) — SESSO M F	COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA	PROV.
SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA		
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE		NATURA GIURIDICA
DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)		
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P. — COMUNE	PROV.
ATTIVITÀ ESERCITATA		
CODICE — DESCRIZIONE		
Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P. — COMUNE	PROV.
Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ — Attività esercitata in più luoghi 2 ☐	Attività stagionale 3 ☐	Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso da contribuente)	CODICE FISCALE	CODICE CARICA — Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale 4 ☐ GIORNO MESE ANNO
(Il quadro non deve essere compilato dai rappresentanti legali o negoziali, dai soci amministratori e dai liquidatori in caso di liquidazione volontaria)	COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME	
	DOMICILIO FISCALE - VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO ECC. — C.A.P. — COMUNE	PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI	CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)	Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐
Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)	COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME	
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE	PROV.

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

QUADRO O - Opzioni o revoche

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER IL REGIME NORMALE

Il sottoscritto dichiara:

Di voler optare, a partire dall'anno 1989, per il regime ordinario IVA 1 ☐

firma leggibile ____________________

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1989, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1989, *l'opzione esercitata negli anni precedenti* **(barrare solo in caso di revoca totale)** 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare

____

____

____

firma leggibile ____________________

ART. 36 - Esercizio di più attività

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1989, della opzione per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art.36 *(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)* 5 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1989 6 ☐

firma leggibile ____________________

ART. 36 bis - Dispensa per le operazioni esenti

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1989, della dispensa di cui all'art. 36 bis per le operazioni esenti *(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)* 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1989 8 ☐

firma leggibile ____________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

SEZ. 1 DATI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17) nei seguenti importi:

A13	Beni ammortizzabili esclusi quelli indicati ai codici A14,A15, A16 e A16 bis	.000
A14	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 4%	.000
A15	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 6%	.000
A16	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni del 4% e del 6%	.000
A16 bis	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni del 6%	.000
A17	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A18	Altri acquisti e importazioni	.000

Elenco clienti e fornitori:		supporto elenco			numero soggetti	importo totale elenco
A19	Clienti.	carta	dischetto	nastro		.000
A20	Fornitori:	carta	dischetto	nastro		.000

A21	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	.000
A22	Valore delle rimanenze al 31-12-1987	.000

SEZ. 2 ADDIZIONALE DI CUI AL D.L. 391 del 24-9-87

A30	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. E15 e E17	.000
A31	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. F7 e F8	.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro F)

D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	19	.000
D5		.000	38	.000
D6	Importazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
D7		.000	22	.000
D8	Importazioni non soggette all'imposta (art. 68)	.000		
D9	TOTALI (somma dei codici da D1 a D8)	.000		.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti (di cui al cod. E25):

B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	*Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente* (cod. E28 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità inferiore)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1988 ha avuto effetto l'opzione ex art. 36 bis 1 ☐

	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-88	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1988	±	Conguaglio relativo all'anno 1988
B6	1984		.000	.000		.000
B7	1985		.000	.000		.000
B8	1986		.000	.000		.000
B9	1987		.000	.000		.000
B10	1988					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codd. da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Artt. 19, 19 bis e 36 bis)

B13	IVA non assolta sugli acquisti o importazioni di cui al cod. F12	.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti afferenti le operazioni di cui al cod. B3	.000
B15	IVA detraibile (cod. F19 — cod. B14)	.000
B16	IVA non detraibile [(cod. B15 + cod. B13) x cod. B5) : 100]	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (da cod. B11) — segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al cod. L5	.000

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI [illegible]

P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	*IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini*	.000
P6	IVA detraibile: (P2 + P3) **ovvero** [(P2 + P3) x (100 — B5) : 100]	.000
P7	IVA ammessa in detrazione **(indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di (P4 + P5))**	.000
P8	Eccedenza d'imposta (P6 — P7) (solo se positiva) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione (da riportare al cod. L5) (F19 — P8) **ovvero** (B19 — P8)	.000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposta	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E13 bis		.000	19	.000
E14		.000	38	.000
E16	Operazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
E17		.000	22	.000
E22	**TOTALI** (somma dei codici da E10 a E17)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° c.	.000		
E28	**VOLUME D'AFFARI** (somma dei codd. da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
E30	**TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI** (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art.74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	18	.000
F5		.000	18	.000
F5 bis		.000	19	.000
F6		.000	38	.000
F7	Acquisti e importazioni soggetti all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
F8		.000	22	.000
F11	**TOTALI** (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti e importazioni senza pagamento dell'imposta (2° comma artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	**TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI** (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
F19	**TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI** (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEL VERSAMENTO		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
H4	.000	.000			
H5	.000	.000			
H6	.000	.000			
H7	.000	.000			
H8	.000	.000			
H9	.000	.000			
H10	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, 3° comma)		.000
L4	**TOTALE IVA A DEBITO** (cod. L1 + cod. L2)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. F19 o cod. B19 ovvero cod. P9)	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1987 non richiesto a rimborso	.000	
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso accelerato richiesto con la dichiarazione 1987	.000	
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000	
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000	
L8	Ulteriore detrazione di cui ai codd. A14,A15,A16 e A16 bis	.000	
L9	**TOTALE DELLE DETRAZIONI** (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	IVA da versare (cod. L4 — cod. L9)	.000

	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA
ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO			

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

L12	**CREDITO** d'imposta (cod. L9 — cod. L4) da computare in detrazione nell'anno successivo	.000

QUADRO R - DATORE DI LAVORO NON AGRICOLO

IRPEF

R1	NUMERO DIPENDENTI SOGGETTI A RITENUTA	
R2	TOTALE IMPONIBILE DIPENDENTI	.000
R3	RITENUTE EFFETTUATE	.000

INPS

R4	NUMERO DIPENDENTI	
R5	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R6	CONTRIBUTI DOVUTI	.000
R7	SALDO A VERSARE	.000

INAIL

R8	NUMERO ASSICURATI	
R9	DI CUI LAVORATORI DIPENDENTI	
R10	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000

Altro Ente SIGLA ____________

R11	NUMERO DIPENDENTI	
R12	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R13	CONTRIBUTI DOVUTI	.000

Altro Ente SIGLA ____________

R14	NUMERO DIPENDENTI	
R15	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R16	CONTRIBUTI DOVUTI	.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1	Art. 2, terzo comma: lettera c)		.000
S2	lettera g)		.000
S3	lettera h)		.000
S4	Art. 3, quarto comma: lettera a)		.000
S5	lettera e)		.000
S6	lettera g)		.000
S7	Operazioni di cui all'art. 4, ultimo comma		.000
S8	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

La presente dichiarazione è redatta in conformità delle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e successive modificazioni, e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli artt. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno.

QUADRO T - Agenzie di viaggi e turismo (art. 74-ter) Determinazione della base imponibile o del credito di costo

	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE (T1+T2+T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti per la parte CEE		.000
T6	per la parte fuori CEE		.000
T7	Percentuale dei costi misti (T5:T3) × 100 applicata ai corrispettivi misti T3	%	.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (T1 + T5)		.000
	Ripartire l'ammontare dei corrispettivi di cui al cod. T8 in :		
T10	Corrispettivi al 18%		.000
T11	Corrispettivi al 19%		.000
T12	Credito di costo dell'anno precedente		.000
	OPERAZIONI AL 18% :		
T13	Base imponibile lorda $\left[\frac{T10}{T10+T11}(T8-T9)\right]-T12$ ovvero		.000
T14	Credito di costo $T12-\left[\frac{T10}{T10+T11}(T8-T9)\right]$		.000
	OPERAZIONI AL 19% :		
T15	Base imponibile lorda $\left[\frac{T11}{T10+T11}(T8-T9)\right]-T14$ ovvero		.000
T16	Credito di costo (da riportare all'anno successivo) $T14-\left[\frac{T11}{T10+T11}(T8-T9)\right]$		.000
T17	Base imponibile netta al 18%		.000
T18	Base imponibile netta al 19%		.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella:

- Elenco Clienti 1 ☐
- Elenco Fornitori 2 ☐
- Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 29 bis) 4 ☐
- Elenco Clienti Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746 5 ☐
- Elenco Fornitori Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746 6 ☐

Indicare il numero di: Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, *Note di consegna* 7

DOCUMENTI EMESSI

Indicare il numero di:

- Ricevute fiscali 12
- Fatture 13

QUADRI COMPILATI

Data ____________

Firma leggibile ____________

Riservato ai rappresentanti legali o negoziali, ai soci amministratori e ai liquidatori (liquidazione volontaria)
(Barrare la relativa casella ed indicare il codice fiscale)

Rappresentante legale o negoziale 1 ☐ Socio amministratore 2 ☐ Liquidatore 8 ☐ Codice fiscale

copia per il Servizio Meccanografico

MINISTERO DELLE FINANZE
AMMINISTRAZIONE PERIFERICA DELLE TASSE E DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11

REGIME NORMALE

RIMBORSO

UFFICIO IVA DI ______________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) CODICE FISCALE | NUMERO DI PARTITA IVA

PERSONA FISICA
COGNOME | NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO MESE ANNO) | SESSO M F | COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA | PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE | NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA
CODICE | DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ | Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ | Attività stagionale 3 ☐ | Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso da contribuente) CODICE FISCALE | CODICE CARICA | Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale 4 ☐ GIORNO MESE ANNO

(il quadro non deve essere compilato dai rappresentanti legali o negoziali, dai soci amministratori e dai liquidatori in caso di liquidazione volontaria) | COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) | Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) | COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	*In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella* S ☐

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - *Tasse* - 500

QUADRO O - Opzioni o revoche

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER IL REGIME NORMALE

Il sottoscritto dichiara:

Di voler optare, a partire dall'anno 1989, per il regime ordinario IVA 1 ☐

firma leggibile ____________________

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1989, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1989, *l'opzione esercitata negli anni precedenti* **(barrare solo in caso di revoca totale)** 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare

____

____

____

firma leggibile ____________________

ART. 36 - Esercizio di più attività

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1989, della opzione per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art.36
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 5 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1989 6 ☐

firma leggibile ____________________

ART. 36 bis - Dispensa per le operazioni esenti

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1989, della dispensa di cui all'art. 36 bis per le operazioni esenti
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1989 8 ☐

firma leggibile ____________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

SEZ. 1 DATI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17) nei seguenti importi:

Cod.	Descrizione	Importo
A13	Beni ammortizzabili esclusi quelli indicati ai codici A14,A15, A16 e A16 bis	.000
A14	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 4%	.000
A15	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 6%	.000
A16	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni del 4% e del 6%	.000
A16 bis	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni del 6%	.000
A17	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni o servizi	.000
A18	Altri acquisti e importazioni	.000

Elenco clienti e fornitori:		supporto elenco			numero soggetti	importo totale elenco
A19	Clienti.	carta	dischetto	nastro								.000
A20	Fornitori:	carta	dischetto	nastro								.000

Cod.	Descrizione	Importo
A21	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	.000
A22	Valore delle rimanenze al 31-12-1987	.000

SEZ. 2 ADDIZIONALE DI CUI AL D.L. 391 del 24-9-87

Cod.	Descrizione	Importo
A30	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. E15 e E17	.000
A31	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. F7 e F8	.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro F)

Cod.	Descrizione	Importo	Cod.	Imposta
D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	19	.000
D5		.000	38	.000
D6	Importazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
D7		.000	22	.000
D8	Importazioni non soggette all'imposta (art. 68)	.000		
D9	TOTALI (somma dei codici da D1 a D8)	.000		.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti (di cui al cod. E25) :

Cod.	Descrizione	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	*Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente* (cod. E28 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità inferiore)				%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1988 ha avuto effetto l'opzione ex art. 36 bis 1 ☐

Cod.	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-88	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1988	±	Conguaglio relativo all'anno 1988
B6	1984					.000	.000		.000
B7	1985					.000	.000		.000
B8	1986					.000	.000		.000
B9	1987					.000	.000		.000
B10	1988								
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codd. da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Artt. 19, 19 bis e 36 bis)

Cod.	Descrizione	Importo
B13	IVA non assolta sugli acquisti o importazioni di cui al cod. F12	.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti afferenti le operazioni di cui al cod. B3	.000
B15	IVA detraibile (cod. F19 — cod. B14)	.000
B16	IVA non detraibile [((cod. B15 + cod. B13) x cod. B5) : 100]	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (da cod. B11) — segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al cod. L6	.000

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI

Cod.	Descrizione	Importo
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	*IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini*	.000
P6	IVA detraibile : (P2 + P3) **ovvero** [(P2 + P3) x (100 — B5) : 100]	.000
P7	IVA ammessa in detrazione **(indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di (P4 + P5))**	.000
P8	Eccedenza d'imposta (P6 — P7) (solo se positiva) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione (da riportare al cod. L5) (F19 — P8) **ovvero** (B19 — P8)	.000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E13 bis		.000	19	.000
E14		.000	38	.000
E16	Operazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
E17		.000	22	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E17)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° c.	.000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma dei codd. da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art.74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	14	.000
F5		.000	18	.000
F5 bis		.000	19	.000
F6		.000	38	.000
F7	Acquisti e importazioni soggetti all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
F8		.000	22	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti e importazioni senza pagamento dell'imposta (2° comma artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI (cod. F17 ± cod. F18)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEL VERSAMENTO		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
H4	.000	.000			
H5	.000	.000			
H6	.000	.000			
H7	.000	.000			
H8	.000	.000			
H9	.000	.000			
H10	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

Cod.	Descrizione	Importo	Totale
L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, 3° comma)		.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. F19 o cod. S19 ovvero cod. P9)	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1987 non richiesto a rimborso	.000	
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso accelerato richiesto con la dichiarazione 1987	.000	
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000	
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000	
L8	Ulteriore detrazione di cui ai codd. A14,A15,A15 e A16 bis	.000	
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

Cod.	Descrizione	Importo
L10	IVA da versare (cod. L4 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

Cod.	Descrizione	Importo
L12	CREDITO d'imposta (cod. L9 — cod. L4) da computare in detrazione nell'anno successivo	.000

QUADRO R - DATORE DI LAVORO NON AGRICOLO

IRPEF

R1	NUMERO DIPENDENTI SOGGETTI A RITENUTA	
R2	TOTALE IMPONIBILE DIPENDENTI	.000
R3	RITENUTE EFFETTUATE	.000

INPS

R4	NUMERO DIPENDENTI	
R5	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R6	CONTRIBUTI DOVUTI	.000
R7	SALDO A VERSARE	.000

INAIL

R8	NUMERO ASSICURATI	
R9	DI CUI LAVORATORI DIPENDENTI	
R10	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000

Altro Ente SIGLA ______

R11	NUMERO DIPENDENTI	
R12	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R13	CONTRIBUTI DOVUTI	.000

Altro Ente SIGLA ______

R14	NUMERO DIPENDENTI	
R15	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R16	CONTRIBUTI DOVUTI	.000

QUADRO T - Agenzie di viaggi e turismo (art. 74-ter) Determinazione della base imponibile o del credito di costo

	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE (T1 + T2 + T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti per la parte CEE		.000
T6	per la parte fuori CEE		.000
T7	Percentuale dei costi misti (T5:T3) × 100 applicata ai corrispettivi misti T3	%	.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (T1 + T5)		.000
	Ripartire l'ammontare dei corrispettivi di cui al cod. T8 in :		
T10	Corrispettivi al 18%		.000
T11	Corrispettivi al 19%		.000
T12	Credito di costo dell'anno precedente		.000
	OPERAZIONI AL 18% :		
T13	Base imponibile lorda	$\left[\frac{T10}{T10+T11}(T8-T9)\right]-T12$	.000
	ovvero		
T14	Credito di costo	$T12-\left[\frac{T10}{T10+T11}(T8-T9)\right]$	.000
	OPERAZIONI AL 19% :		
T15	Base imponibile lorda	$\left[\frac{T11}{T10+T11}(T8-T9)\right]-T14$	.000
	ovvero		
T16	Credito di costo (da riportare all'anno successivo)	$T14-\left[\frac{T11}{T10+T11}(T8-T9)\right]$	.000
T17	Base imponibile netta al 18%		.000
T18	Base imponibile netta al 19%		.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
	Art. 2, terzo comma:		
S1	lettera c)		.000
S2	lettera g)		.000
S3	lettera h)		.000
	Art. 3, quarto comma:		
S4	lettera a)		.000
S5	lettera e)		.000
S6	lettera g)		.000
S7	Operazioni di cui all'art. 4, ultimo comma		.000
S8	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella:

- Elenco Clienti 1 ☐
- Elenco Fornitori 2 ☐
- Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 99 bis) 4 ☐
- Elenco Clienti Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746 5 ☐
- Elenco Fornitori Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746 6 ☐

Indicare il numero di: Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna ______ 7

DOCUMENTI EMESSI

Indicare il numero di:

- Ricevute fiscali ______ 12
- Fatture ______ 13

QUADRI COMPILATI

La presente dichiarazione è redatta in conformità delle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e successive modificazioni , e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli artt. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno.

Data ______

Firma leggibile ______

Riservato ai rappresentanti legali o negoziali, ai soci amministratori e ai liquidatori (liquidazione volontaria)
(Barrare la relativa casella ed indicare il codice fiscale)

Rappresentante legale o negoziale 1 ☐ Socio amministratore 2 ☐ Liquidatore 8 ☐ Codice fiscale ______

copia per il Servizio Meccanografico

MINISTERO DELLE FINANZE
AMMINISTRAZIONE PERIFERICA DELLE TASSE E DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11

REGIME NORMALE

RIMBORSO

UFFICIO IVA DI ____________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)	CODICE FISCALE		NUMERO DI PARTITA IVA
PERSONA FISICA			
COGNOME	NOME		
DATA DI NASCITA (GIORNO MESE ANNO)	SESSO M F	COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA	PROV.
SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA			
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE			NATURA GIURIDICA
DOMICILIO FISCALE (Indirizzo completo)			
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE	PROV.
ATTIVITÀ ESERCITATA			
CODICE	DESCRIZIONE		
Ubicazione dell'esercizio (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE	PROV.
Artigiano iscritto all'albo 1 ☐	Attività esercitata in più luoghi 2 ☐	Attività stagionale 3 ☐	Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente)	CODICE FISCALE	CODICE CARICA	Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale 4 ☐ GIORNO MESE ANNO
(Il quadro non deve essere compilato dai rappresentanti legali o negoziali, dai soci amministratori e dai liquidatori in caso di liquidazione volontaria)	COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)	NOME	
	DOMICILIO FISCALE : VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO ECC.	C.A.P. COMUNE	PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI	CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)	Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐	
Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)	COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)	NOME	
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P. COMUNE	PROV.

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - *Tasse* - 500

QUADRO O - Opzioni o revoche

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER IL REGIME NORMALE

Il sottoscritto dichiara:

Di voler optare, a partire dall'anno 1989, per il regime ordinario IVA 1 ☐

firma leggibile ____________________

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1989, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1989, *l'opzione esercitata negli anni precedenti* **(barrare solo in caso di revoca totale)** 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare

____

____

____

firma leggibile ____________________

ART. 36 - Esercizio di più attività

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1989, della opzione per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art.36
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 5 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1989 6 ☐

firma leggibile ____________________

ART. 36 bis - Dispensa per le operazioni esenti

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1989, della dispensa di cui all'art. 36 bis per le operazioni esenti
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1989 8 ☐

firma leggibile ____________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

SEZ. 1 DATI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17) nei seguenti importi:

Cod.	Descrizione	Importo
A13	Beni ammortizzabili esclusi quelli indicati ai codici A14,A15, A16 e A16 bis	.000
A14	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 4%	.000
A15	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 6%	.000
A16	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni del 4% e del 6%	.000
A16 bis	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni del 6%	.000
A17	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A18	Altri acquisti e importazioni	.000

Elenco clienti e fornitori:		supporto elenco			numero soggetti	importo totale elenco
A19	Clienti:	carta	dischetto	nastro		.000
A20	Fornitori:	carta	dischetto	nastro		.000

Cod.	Descrizione	Importo
A21	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	.000
A22	Valore delle rimanenze al 31-12-1987	.000

SEZ. 2 ADDIZIONALE DI CUI AL D.L. 391 del 24-9-87

Cod.	Descrizione	Importo
A30	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. E16 e E17	.000
A31	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. F7 e F8	.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro F)

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	19	.000
D5		.000	38	.000
D6	Importazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
D7		.000	22	.000
D8	Importazioni non soggette all'imposta (art. 68)	.000		
D9	TOTALI (somma dei codici da D1 a D8)	.000		.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti (di cui al cod. E25):

Cod.	Descrizione	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 5, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	*Volume d'affari diminuito* delle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E28 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità inferiore)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1988 ha avuto effetto l'opzione ex art. 36 bis 1 ☐

Cod.	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-88	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1988	±	Conguaglio relativo all'anno 1988
B6	1984		.000	.000		.000
B7	1985		.000	.000		.000
B8	1986		.000	.000		.000
B9	1987		.000	.000		.000
B10	1988					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codd. da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Artt. 19, 19 bis e 36 bis)

Cod.	Descrizione	Importo
B13	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di cui al cod. F12	.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti afferenti le operazioni di cui al cod. B3	.000
B15	IVA detraibile (cod. F19 — cod. B14)	.000
B16	IVA non detraibile [((cod. B15 + cod. B13) x cod. B5) : 100]	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (da cod. B11) — segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al cod. L5	.000

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI [illegible]

Cod.	Descrizione	Importo
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	*IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini*	.000
P6	IVA detraibile: (P2 + P3) **ovvero** [(P2 + P3) x (100 — B5) : 100]	.000
P7	**IVA ammessa in detrazione (indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di (P4 + P5))**	.000
P8	**Eccedenza d'imposta (P6 — P7) (solo se positiva) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale**	.000
P9	IVA ammessa in detrazione (da riportare al cod. L5) (F19 — P8) **ovvero** (B19 — P8)	.000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Codice	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E13 bis		.000	19	.000
E14		.000	38	.000
E16	Operazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
E17		.000	22	.000
E22	**TOTALI** (somma dei codici da E10 a E17)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° c.	.000		
E28	**VOLUME D'AFFARI** (somma dei codd. da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
E30	**TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI** (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEL VERSAMENTO		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
H4	.000	.000			
H5	.000	.000			
H6	.000	.000			
H7	.000	.000			
H8	.000	.000			
H9	.000	.000			
H10	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Codice	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art.74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	18	.000
F5		.000	18	.000
F5 bis		.000	19	.000
F6		.000	38	.000
F7	Acquisti e importazioni soggetti all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
F8		.000	22	.000
F11	**TOTALI** (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti e importazioni senza pagamento dell'imposta (2° comma artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	**TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI** (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
F19	**TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI** (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

Codice	Descrizione		Importo
L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, 3° comma)		.000
L4	**TOTALE IVA A DEBITO** (cod. L1 + cod. L2)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. F19 o cod. S19 ovvero cod. P9)	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1987 non richiesto a rimborso	.000	
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso accelerato richiesto con la dichiarazione 1987	.000	
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000	
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000	
L8	Ulteriore detrazione di cui ai codd. A14,A15,A16 e A16 bis	.000	
L9	**TOTALE DELLE DETRAZIONI** (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

Codice	Descrizione	Importo
L10	**IVA** da versare (cod. L4 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

Codice	Descrizione	Importo
L12	**CREDITO** d'imposta (cod. L9 — cod. L4) da computare in detrazione nell'anno successivo	.000

QUADRO R - DATORE DI LAVORO NON AGRICOLO

IRPEF

R1	NUMERO DIPENDENTI SOGGETTI A RITENUTA	
R2	TOTALE IMPONIBILE DIPENDENTI	.000
R3	RITENUTE EFFETTUATE	.000

INPS

R4	NUMERO DIPENDENTI	
R5	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R6	CONTRIBUTI DOVUTI	.000
R7	SALDO A VERSARE	.000

INAIL

R8	NUMERO ASSICURATI	
R9	DI CUI LAVORATORI DIPENDENTI	
R10	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000

Altro Ente SIGLA ______________

R11	NUMERO DIPENDENTI	
R12	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R13	CONTRIBUTI DOVUTI	.000

Altro Ente SIGLA ______________

R14	NUMERO DIPENDENTI	
R15	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R16	CONTRIBUTI DOVUTI	.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
	Art. 2, terzo comma:		
S1	lettera c)		.000
S2	lettera g)		.000
S3	lettera h)		.000
	Art. 3, quarto comma:		
S4	lettera a)		.000
S5	lettera e)		.000
S6	lettera g)		.000
S7	Operazioni di cui all'art. 4, ultimo comma		.000
S8	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

La presente dichiarazione è redatta in conformità delle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e successive modificazioni, e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli artt. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno.

QUADRO T - Agenzie di viaggi e turismo (art. 74 ter) - Determinazione della base imponibile o del credito di costo

	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE (T1 + T2 + T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti per la parte CEE		.000
T6	per la parte fuori CEE		.000
T7	Percentuale dei costi misti (T5:T3) × 100 applicata ai corrispettivi misti T3	%	.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (T1 + T5)		.000
	Ripartire l'ammontare dei corrispettivi di cui al cod. T8 in:		
T10	Corrispettivi al 18%		.000
T11	Corrispettivi al 19%		.000
T12	Credito di costo dell'anno precedente		.000
	OPERAZIONI AL 18%:		
T13	Base imponibile lorda $\left[\frac{T10}{T10+T11}(T8-T9)\right]-T12$ ovvero		.000
T14	Credito di costo $T12-\left[\frac{T10}{T10+T11}(T8-T9)\right]$		.000
	OPERAZIONI AL 19%:		
T15	Base imponibile lorda $\left[\frac{T11}{T10+T11}(T8-T9)\right]-T14$ ovvero		.000
T16	Credito di costo (da riportare all'anno successivo) $T14-\left[\frac{T11}{T10+T11}(T8-T9)\right]$		.000
T17	Base imponibile netta al 18%		.000
T18	Base imponibile netta al 19%		.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella:

- Elenco Clienti 1 ☐
- Elenco Fornitori 2 ☐
- Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 99 bis) 4 ☐
- Elenco Clienti Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746 5 ☐
- Elenco Fornitori Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746 6 ☐

Indicare il numero di: Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna 7

DOCUMENTI EMESSI

Indicare il numero di:

- Ricevute fiscali 12
- Fatture 13

QUADRI COMPILATI

Data ______________

Firma leggibile ______________

Riservato ai rappresentanti legali o negoziali, ai soci amministratori e ai liquidatori (liquidazione volontaria)
(Barrare la relativa casella ed indicare il codice fiscale)

Rappresentante legale o negoziale 1 ☐ Socio amministratore 2 ☐ Liquidatore 8 ☐ Codice fiscale

copia per il Servizio Meccanografico

MINISTERO DELLE FINANZE

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11
REGIME NORMALE

SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE
(art. 73 D.P.R. 633/72 e D.M. 13 dicembre 1979)

UFFICIO IVA DI ____________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — NUMERO DI PARTITA IVA

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE — NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)

VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA

CODICE — DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

Attività esercitata in più luoghi 2☐ — Attività stagionale 3☐ — Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

RISERVATO ALLE SOCIETÀ CONTROLLATE — N. PARTITA IVA DELLA SOCIETÀ CONTROLLANTE — ULTIMO MESE DI CONTROLLO

DENOMINAZIONE

DOMICILIO FISCALE : VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) — CODICE FISCALE — CODICE CARICA — Data di inizio della procedura concorsuale 4☐ GIORNO MESE ANNO

(Il quadro non deve essere compilato dai rappresentanti legali o negoziali, dai soci amministratori e dai liquidatori in caso di liquidazione volontaria)

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME

DOMICILIO FISCALE : VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) — Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) — COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella S☐

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - *Tasse* - 541

QUADRO O - Opzioni o revoche

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3-10-1987, N. 403)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1989, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1989, l'opzione esercitata negli anni precedenti **(barrare solo in caso di revoca totale)** 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare ______________________

firma leggibile ______________________

ART. 36 - Esercizio di più attività

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1989, della opzione per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art.36 *(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)* 5 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1989 6 ☐

firma leggibile ______________________

ART. 36 bis - Dispensa per le operazioni esenti

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1989, della dispensa di cui all'art. 36 bis per le operazioni esenti *(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)* 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1989 8 ☐

firma leggibile ______________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

SEZ. 1 DATI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17) nei seguenti importi:

Cod.	Descrizione	Importo
A13	Beni ammortizzabili esclusi quelli indicati ai codici A14,A15, A16 e A16 bis	.000
A14	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 4%	.000
A15	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 6%	.000
A16	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni del 4% e del 6%	.000
A16 bis	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni del 6%	.000
A17	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A18	Altri acquisti e importazioni	.000

Elenco clienti e fornitori:	supporto elenco			numero soggetti	importo totale elenco
A19 Clienti:	carta	dischetto	nastro	| | | | | |	.000
A20 Fornitori:	carta	dischetto	nastro	| | | | | |	.000

Cod.	Descrizione	Importo
A21	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	.000
A22	Valore delle rimanenze al 31-12-1987	.000

SEZ. 2 ADDIZIONALE DI CUI AL D.L. 391 del 24-9-87

Cod.	Descrizione	Importo
A30	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. E15 e E17	.000
A31	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. F7 e F8	.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro F)

Cod.	Descrizione	Importo	Cod.	Imposta
D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	19	.000
D5		.000	38	.000
D6	Importazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
D7		.000	22	.000
D8	Importazioni non soggette all'imposta (art. 68)	.000		
D9	TOTALI (somma dei codici da D1 a D8)	[illegible].000		[illegible].000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 10)

Ripartire il totale operazioni esenti (di cui al cod. E25) :

Cod.	Descrizione	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E26 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità inferiore)	| | | %

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1988 ha avuto effetto l'opzione ex art. 36 bis 1 ☐

Cod.	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-88	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1988	±	Conguaglio relativo all'anno 1988
B6	1984	| | |	.000	.000		.000
B7	1985	| | |	.000	.000		.000
B8	1986	| | |	.000	.000		.000
B9	1987	| | |	.000	.000		.000
B10	1988	| | |				
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codd. da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Artt. 19, 19 bis e 36 bis)

Cod.	Descrizione	Importo
B13	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di cui al cod. F12	.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti afferenti le operazioni di cui al cod. B3	.000
B15	IVA detraibile (cod. F19 — cod. B14)	.000
B16	IVA non detraibile [((cod. B15 + cod. B13) x cod. B5) : 100]	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (da cod. B11) — segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al cod L5	.000

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI

Cod.	Descrizione	Importo
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	IVA detraibile : (P2 + P3) ovvero [(P2 + P3) x (100 — B5) : 100]	.000
P7	IVA ammessa in detrazione (indicare il minore fra il cod. P6 e la sommatoria di (P4 + P5))	.000
P8	Eccedenza d'imposta (P6 — P7) (solo se positiva) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione (da riportare al cod. L5) (F19 — P8) ovvero (B19 — P8)	.000

QUADRO E - [illegible]

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E13 bis		.000	19	.000
E14		.000	38	.000
E16	Operazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
E17		.000	22	.000
E22	**TOTALI** (somma dei codici da E10 a E17)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° c.	.000		
E28	**VOLUME D'AFFARI** (somma dei cod. da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
E30	**TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI** (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

Cod.	ESTREMI DEL VERSAMENTO: GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.	DEBITI TRASFERITI E VERSAMENTI EFFETTUATI	CREDITI TRASFERITI O COMPUTATI IN DETRAZIONE
H1				.000	.000
H2				.000	.000
H3				.000	.000
H4				.000	.000
H5				.000	.000
H6				.000	.000
H7				.000	.000
H8				.000	.000
H9				.000	.000
H10				.000	.000
H11				.000	.000
H12				.000	.000
H13	**TOTALE DEI DEBITI TRASFERITI E DEI VERSAMENTI EFFETTUATI** (da riportare al cod. L7)			.000	
H14	**TOTALE DEI CREDITI TRASFERITI** (da riportare al cod. L2)				.000

QUADRO F - [illegible]

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	16	.000
F5		.000	18	.000
F5 bis		.000	19	.000
F6		.000	38	.000
F7	Acquisti e importazioni soggetti all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
F8		.000	22	.000
F11	**TOTALI** (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti e importazioni senza pagamento dell'imposta (2° comma artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	**TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI** (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
F19	**TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI** (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

Cod.	Descrizione	Importo	Importo
L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
L2	Ammontare dei crediti trasferiti (da cod. H14) e dei rimborsi infrannuali richiesti		.000
L4	**TOTALE IVA A DEBITO** (cod. L1 + cod. L2)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. F19 o cod. B19 ovvero cod. P9)		
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1987 non richiesto a rimborso	000	
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso accelerato richiesto con la dichiarazione 1987	.000	
L7	Totale di cui al cod. H13	.000	
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000	
L8	Ulteriore detrazione di cui ai codd. A14, A15, A16 o A16 bis	000	
L9	**TOTALE DELLE DETRAZIONI** (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

Cod.	Descrizione	Importo
L10	IVA da versare (cod. L4 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE - ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

Cod.	Descrizione	Importo
L11	**CREDITO** d'imposta (cod. L9 — cod. L4)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare :

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	Importo da rimborsare ai sensi dell'art. 30	PROCEDURA ACCELERATA
L12 .000	L13 .000	1 ☐

QUADRO M - DETERMINAZIONE DELL'ECCEDENZA DI CREDITO

Cod.	Descrizione	Importo
M1	Crediti trasferiti	.000
M2	Debiti trasferiti	.000
M3	Eccedenza di credito (cod. M1 — cod. M2)	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000

QUADRO R - DATORE DI LAVORO NON AGRICOLO

IRPEF

R1	NUMERO DIPENDENTI SOGGETTI A RITENUTA	⎿⏊⏊⏊⏊⏊⏊⏊⏌
R2	TOTALE IMPONIBILE DIPENDENTI	.000
R3	RITENUTE EFFETTUATE	.000

INPS

R4	NUMERO DIPENDENTI	⎿⏊⏊⏊⏊⏊⏊⏊⏌
R5	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R6	CONTRIBUTI DOVUTI	.000
R7	SALDO A VERSARE	.000

INAIL

R8	NUMERO ASSICURATI	⎿⏊⏊⏊⏊⏊⏊⏊⏌
R9	DI CUI LAVORATORI DIPENDENTI	⎿⏊⏊⏊⏊⏊⏊⏊⏌
R10	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000

Altro Ente SIGLA ____________

R11	NUMERO DIPENDENTI	⎿⏊⏊⏊⏊⏊⏊⏊⏌
R12	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R13	CONTRIBUTI DOVUTI	.000

Altro Ente SIGLA ____________

R14	NUMERO DIPENDENTI	⎿⏊⏊⏊⏊⏊⏊⏊⏌
R15	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R16	CONTRIBUTI DOVUTI	.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1	Art. 2, terzo comma: lettera c)		.000
S2	lettera g)		.000
S3	lettera h)		.000
S4	Art. 3, quarto comma: lettera a)		.000
S5	lettera e)		.000
S6	lettera g)		.000
S7	Operazioni di cui all'art. 4, ultimo comma		.000
S8	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

QUADRO T - Agenzie di viaggio e turismo - art. 74 ter. Determinazione della base imponibile e del credito di costo

	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE (T1 + T2 + T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti per la parte CEE		.000
T6	per la parte fuori CEE		.000
T7	Percentuale dei costi misti (T5:T3) × 100 applicata ai corrispettivi misti T3	⎿⏊⏊⏌ %	.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (T1 + T5)		.000
	Ripartire l'ammontare dei corrispettivi di cui al cod. T8 in :		
T10	Corrispettivi al 18%		.000
T11	Corrispettivi al 19%		.000
T12	Credito di costo dell'anno precedente		.000
	OPERAZIONI AL 18% :		
T13	Base imponibile lorda ovvero	$\left[\frac{T10}{T10+T11}(T8 - T9)\right] - T12$	.000
T14	Credito di costo	$T12 - \left[\frac{T10}{T10+T11}(T8 - T9)\right]$	.000
	OPERAZIONI AL 19% :		
T15	Base imponibile lorda ovvero	$\left[\frac{T11}{T10+T11}(T8 - T9)\right] - T14,$	.000
T16	Credito di costo (da riportare all'anno successivo)	$T14 - \left[\frac{T11}{T10+T11}(T8 - T9)\right]$	.000
T17	Base imponibile netta al 18%		.000
T18	Base imponibile netta al 19%		.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella:

- Elenco Clienti 1 ☐
- Elenco Fornitori 2 ☐
- Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 99 bis) 4 ☐
- Elenco Clienti Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746 5 ☐
- Elenco Fornitori Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746 6 ☐

Indicare il numero di: Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna ⎿⏊⏊⏊⏌7

DOCUMENTI EMESSI

Indicare il numero di:

- Ricevute fiscali ⎿⏊⏊⏊⏊⏊⏊⏌12
- Fatture ⎿⏊⏊⏊⏊⏊⏊⏌13

QUADRI COMPILATI

copia per il Servizio Meccanografico

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11

REGIME NORMALE

SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE
(art. 73 D.P.R. 633/72 e D.M. 13 dicembre 1979)

UFFICIO IVA DI ______________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — NUMERO DI PARTITA IVA

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE — NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)

VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA

CODICE — DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

Attività esercitata in più luoghi 2☐ — Attività stagionale 3☐ — Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

RISERVATO ALLE SOCIETÀ CONTROLLATE — **N. PARTITA IVA DELLA SOCIETÀ CONTROLLANTE** — **ULTIMO MESE DI CONTROLLO**

DENOMINAZIONE

DOMICILIO FISCALE : VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) — CODICE FISCALE — CODICE CARICA — Data di inizio della procedura concorsuale 4☐ GIORNO MESE ANNO

(Il quadro non deve essere compilato dai rappresentanti legali o negoziali, dai soci amministratori e dai liquidatori in caso di liquidazione volontaria)

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME

DOMICILIO FISCALE : VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) — **Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella** 5☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) — COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

QUADRO O - Opzioni o revoche

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3-10-1987, N. 403)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1989, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale — 3 ☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1989, l'opzione esercitata negli anni precedenti **(barrare solo in caso di revoca totale)** — 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare ______________________

firma leggibile ______________________

ART. 36 - Esercizio di più attività

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1989, della opzione per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art.36
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) — 5 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1989 — 6 ☐

firma leggibile ______________________

ART. 36 bis - Dispensa per le operazioni esenti

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1989, della dispensa di cui all'art. 36 bis per le operazioni esenti
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) — 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1989 — 8 ☐

firma leggibile ______________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

SEZ. 1 DATI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17) nei seguenti importi:

Cod.	Voce	Importo
A13	Beni ammortizzabili esclusi quelli indicati ai codici A14,A15, A16 e A16 bis	.000
A14	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 4%	.000
A15	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 6%	.000
A16	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni del 4% e del 6%	.000
A16 bis	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni del 6%	.000
A17	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A18	Altri acquisti e importazioni	.000

Cod.	Elenco clienti e fornitori:	supporto elenco			numero soggetti	Importo totale elenco
A19	Clienti:	carta	dischetto	nastro		.000
A20	Fornitori:	carta	dischetto	nastro		.000

Cod.	Voce	Importo
A21	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	.000
A22	Valore delle rimanenze al 31-12-1987	.000

SEZ. 2 ADDIZIONALE DI CUI AL D.L. 391 del 24-9-87

Cod.	Voce	Importo
[illegible]	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. E16 e E17	.000
[illegible]	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. F7 e F8	.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro F)

Cod.	Voce	Importo	Cod.	Importo
D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000		.000
D2		.000		000
D3		.000		000
D4		.000		000
D5		.000		.000
D6	Importazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000		300
D7		.000		.000
D8	Importazioni non soggette all'imposta (art. 68)	.000		
D9	TOTALI (somma dei codici da D1 a D8)	.000		.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti (di cui al cod. E25) :

Cod.	Voce	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E26 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità inferiore)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1988 ha avuto effetto l'opzione ex art. 36 bis — 1 ☐

Cod.	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-88	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1988	±	Conguaglio relativo all'anno 1988
B6	1984		.000	.000		.000
B7	1985		.000	.000		.000
B8	1986		.000	.000		.000
B9	1987		.000	.000		.000
B10	1988					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codd. da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Artt. 19, 19 bis e 36 bis)

Cod.	Voce	Importo
B13	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di cui al cod. F12	.000
B14	IVA *non* detraibile relativa agli acquisti afferenti le operazioni di cui al cod. B3	.000
B15	IVA detraibile (cod. F19 — cod. B14)	.000
B16	IVA non detraibile [((cod. B15 + cod. B13) x cod. B5) : 100]	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (da cod. B11) — segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al cod L5	.000

QUADRO P - PRODUTTORI AGRICOLI [illegible]

Cod.	Voce	Importo
P1	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P2	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P4	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P5	IVA detraibile : (P2 + P3) ovvero [(P2 + P3) x (100 — E5) : 100]	.000
P6	IVA ammessa in detrazione (indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di (P4 + P5))	.000
P7	Eccedenza d'imposta (P6 — P7) (solo se positiva) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P8	IVA ammessa in detrazione (da riportare al cod. L5) (F19 — P8) ovvero (B19 — P8)	.000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELL'IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E13 bis		.000	19	.000
E14		.000	38	.000
E16	Operazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
E17		.000	22	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E17)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° c.	.000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma dei cod. da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO F - DETERMINAZIONE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art.74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	14	.000
F5		.000	18	.000
F5 bis		.000	19	.000
F6		.000	38	.000
F7	Acquisti e importazioni soggetti all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
F8		.000	22	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti e importazioni senza pagamento dell'imposta (2° comma artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

Cod.	ESTREMI DEL VERSAMENTO			DEBITI TRASFERITI E VERSAMENTI EFFETTUATI	CREDITI TRASFERITI O COMPUTATI IN DETRAZIONE
	GIORNO MESE ANNO	COD.AZIENDA	COD.DIPEND.		
H1				.000	.000
H2				.000	.000
H3				.000	.000
H4				.000	.000
H5				.000	.000
H6				.000	.000
H7				.000	.000
H8				.000	.000
H9				.000	.000
H10				.000	.000
H11				.000	.000
H12				.000	.000
H13	TOTALE DEI DEBITI TRASFERITI E DEI VERSAMENTI EFFETTUATI (da riportare al cod. L7)			.000	
H14	TOTALE DEI CREDITI TRASFERITI (da riportare al cod. L2)				.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

Cod.	Descrizione		Importo
L1	IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
L2	Ammontare dei crediti trasferiti (da cod. H14) e dei rimborsi infrannuali richiesti		.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (cod. L1 + cod. L2)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. F19 o cod. B19 ovvero cod. P9)		
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1987 non richiesto a rimborso	000	
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso accelerato richiesto con la dichiarazione 1987	.000	
L7	Totale di cui al cod. H13	.000	
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000	
L8	Ulteriore detrazione di cui ai codd. A14, A15, A16 e A16 bis	.000	
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

Cod.	Descrizione	Importo
L10	IVA da versare (cod. L4 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE - ANNO	COD. AZIENDA	COD DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

Cod.	Descrizione	Importo
L11	CREDITO d'imposta (cod. L9 — cod. L4)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare :

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	Importo da rimborsare ai sensi dell'art. 30	PROCEDURA ACCELERATA
L12 .000	L13 .000	1 ☐

QUADRO M - DETERMINAZIONE DELL'ECCEDENZA DI CREDITO

Cod.	Descrizione	Importo
M1	Crediti trasferiti	.000
M2	Debiti trasferiti	.000
M3	Eccedenza di credito (cod. M1 — cod. M2)	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000

QUADRO R - DATORE DI LAVORO NON AGRICOLO

	IRPEF	
R1	NUMERO DIPENDENTI SOGGETTI A RITENUTA	
R2	TOTALE IMPONIBILE DIPENDENTI	.000
R3	RITENUTE EFFETTUATE	.000
	INPS	
R4	NUMERO DIPENDENTI	
R5	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R6	CONTRIBUTI DOVUTI	.000
R7	SALDO A VERSARE	.000
	INAIL	
R8	NUMERO ASSICURATI	
R9	DI CUI LAVORATORI DIPENDENTI	
R10	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
	Altro Ente SIGLA ______	
R11	NUMERO DIPENDENTI	
R12	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R13	CONTRIBUTI DOVUTI	.000
	Altro Ente SIGLA ______	
R14	NUMERO DIPENDENTI	
R15	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R16	CONTRIBUTI DOVUTI	.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1	Art. 2, terzo comma: lettera c)		.000
S2	lettera g)		.000
S3	lettera h)		.000
S4	Art. 3, quarto comma: lettera a)		.000
S5	lettera e)		.000
S6	lettera g)		.000
S7	Operazioni di cui all'art. 4, ultimo comma		.000
S8	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

QUADRO T - Agenzie di viaggio e turismo (art. 74 ter). Determinazione della base imponibile e del credito di costo

	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE (T1+T2+T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti per la parte CEE		.000
T6	per la parte fuori CEE		.000
T7	Percentuale dei costi misti (T5:T3) × 100 applicata ai corrispettivi misti T3	%	.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (T1 + T5)		.000
	Ripartire l'ammontare dei corrispettivi di cui al cod. T8 in:		
T10	Corrispettivi al 18%		.000
T11	Corrispettivi al 19%		.000
T12	Credito di costo dell'anno precedente		.000
	OPERAZIONI AL 18%:		
T13	Base imponibile lorda	$\left[\frac{T10}{T10+T11}(T8-T9)\right]-T12$	.000
	ovvero		
T14	Credito di costo	$T12-\left[\frac{T10}{T10+T11}(T8-T9)\right]$	.000
	OPERAZIONI AL 19%:		
T15	Base imponibile lorda	$\left[\frac{T11}{T10+T11}(T8-T9)\right]-T14$	.000
	ovvero		
T16	Credito di costo (da riportare all'anno successivo)	$T14-\left[\frac{T11}{T10+T11}(T8-T9)\right]$	.000
T17	Base imponibile netta al 18%		.000
T18	Base imponibile netta al 19%		.000

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella:

- Elenco Clienti 1 ☐
- *Elenco Fornitori* 2 ☐
- Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (Mod. IVA 99 bis) 4 ☐
- Elenco Clienti Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746 5 ☐
- Elenco Fornitori Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746 6 ☐

Indicare il numero di: Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna ____ 7

DOCUMENTI EMESSI

Indicare il numero di:

- Ricevute fiscali ____ 12
- Fatture ____ 13

QUADRI COMPILATI

MODULARIO F - *Tasse* - 541/2

per l'Ufficio

SOCIETÀ CONTROLLANTE

PROSPETTO DELLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE
DA ALLEGARE ALLA DICHIARAZIONE 1988

N. Partita IVA

SOCIETÀ CONTROLLATA

N. Partita IVA

MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	000	000
2	000	000
3	000	000
4	000	000
5	000	000
6	000	000
7	000	000
8	000	000
9	000	000
10	000	000
11	000	000
12	000	000
TOT	000	000
M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000

SOCIETÀ CONTROLLATA

N. Partita IVA

MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	000	000
2	000	000
3	000	000
4	000	000
5	000	000
6	000	000
7	000	000
8	000	000
9	000	000
10	000	000
11	000	000
12	000	000
TOT	000	000
M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000

SOCIETÀ CONTROLLATA

N. Partita IVA

MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	000	000
2	000	000
3	000	000
4	000	000
5	000	000
6	000	000
7	000	000
8	000	000
9	000	000
10	000	000
11	000	000
12	000	000
TOT	000	000
M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000

SOCIETÀ CONTROLLATA

N. Partita IVA

MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	000	000
2	000	000
3	000	000
4	000	000
5	000	000
6	000	000
7	000	000
8	000	000
9	000	000
10	000	000
11	000	000
12	000	000
TOT	000	000
M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000

SOCIETÀ CONTROLLATA

N. Partita IVA

MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	000	000
2	000	000
3	000	000
4	000	000
5	000	000
6	000	000
7	000	000
8	000	000
9	000	000
10	000	000
11	000	000
12	000	000
TOT	000	000
M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000

SOCIETÀ CONTROLLATA

N. Partita IVA

MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	000	000
2	000	000
3	000	000
4	000	000
5	000	000
6	000	000
7	000	000
8	000	000
9	000	000
10	000	000
11	000	000
12	000	000
TOT	000	000
M3	Eccedenza di credito	.000
M4	Eccedenza di credito compensata	.000

SOCIETÀ CONTROLLATA

N. Partita IVA

MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	000	000
2	000	000
3	000	000
4	000	000
5	000	000
6	000	000
7	000	000
8	000	000
9	000	000
10	000	000
11	000	000
12	000	000
TOT	000	000
M3	Eccedenza di credito	000
M4	Eccedenza di credito compensata	000

SOCIETÀ CONTROLLATA

N. Partita IVA

MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	000	000
2	000	000
3	000	000
4	000	000
5	000	000
6	000	000
7	000	000
8	000	000
9	000	000
10	000	000
11	000	000
12	000	000
TOT	000	000
M3	Eccedenza di credito	000
M4	Eccedenza di credito compensata	000

SOCIETÀ CONTROLLATA

N. Partita IVA

MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	000	000
2	000	000
3	000	000
4	000	000
5	000	000
6	000	000
7	000	000
8	000	000
9	000	000
10	000	000
11	000	000
12	000	000
TOT	000	000
M3	Eccedenza di credito	000
M4	Eccedenza di credito compensata	000

SOCIETÀ CONTROLLATA

N. Partita IVA

MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	000	000
2	000	000
3	000	000
4	000	000
5	000	000
6	000	000
7	000	000
8	000	000
9	000	000
10	000	000
11	000	000
12	000	000
TOT	000	000
M3	Eccedenza di credito	000
M4	Eccedenza di credito compensata	000

SOCIETÀ CONTROLLATA

N. Partita IVA

MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	000	000
2	000	000
3	000	000
4	000	000
5	000	000
6	000	000
7	000	000
8	000	000
9	000	000
10	000	000
11	000	000
12	000	000
TOT	000	000
M3	Eccedenza di credito	000
M4	Eccedenza di credito compensata	000

SOCIETÀ CONTROLLATA

N. Partita IVA

MESE	IMPORTO A DEBITO	IMPORTO A CREDITO
1	000	000
2	000	000
3	000	000
4	000	000
5	000	000
6	000	000
7	000	000
8	000	000
9	000	000
10	000	000
11	000	000
12	000	000
TOT	000	000
M3	Eccedenza di credito	000
M4	Eccedenza di credito compensata	000

Data ____________________ Firma ______________________________

MODULARIO F. - Tasse - 541/1 *per il Servizio Meccanografico*

SOCIETÀ CONTROLLANTE

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DA ALLEGARE ALLA DICHIARAZIONE I.V.A. 1988

N. Partita IVA

QUADRO A - DISTINTA DELLE SOCIETÀ CONTROLLATE

Prog.	N. Partita IVA	Mese *	Prog.	N. Partita IVA	Mese *	Prog.	N. Partita IVA	Mese *
1			21			41		
2			22			42		
3			23			43		
4			24			44		
5			25			45		
6			26			46		
7			27			47		
8			28			48		
9			29			49		
10			30			50		
11			31			51		
12			32			52		
13			33			53		
14			34			54		
15			35			55		
16			36			56		
17			37			57		
18			38			58		
19			39			59		
20			40			60		

*) indicare l'ultimo mese di controllo

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEL VERSAMENTO		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
H4	.000	.000			
H5	.000	.000			
H6	.000	.000			
H7	.000	.000			
H8	.000	.000			
H9	.000	.000			
H10	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili		.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti		.000
L4	**TOTALE IVA A DEBITO** (cod. L1 + cod. L2)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1987 non richiesto a rimborso	.000	
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso accelerato richiesto con la dichiarazione 1987	.000	
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000	
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000	
L8	Ulteriore detrazione	.000	
L9	**TOTALE DELLE DETRAZIONI** (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	IVA da versare (cod. L4 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

L11	**CREDITO** d'imposta (cod. L9 — cod. L4)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	Importo da rimborsare ai sensi dell'art. 30	PROCEDURA ACCELERATA
L12 .000	L13 .000	1

QUADRI COMPILATI

NUMERO DICHIARAZIONI DEL GRUPPO

Indicare il numero delle dichiarazioni del gruppo (compresa la controllante)

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella S

ATTENZIONE

APPORRE DATA E FIRMA NEL FOGLIO SOTTOSTANTE

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - *Tasse* - 541/1

per il Servizio Meccanografico

SOCIETÀ CONTROLLANTE

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DA ALLEGARE ALLA DICHIARAZIONE I.V.A. 1988

N. Partita IVA

QUADRO A - DISTINTA DELLE SOCIETÀ CONTROLLATE

Prog.	N. Partita IVA	Mese *	Prog.	N. Partita IVA	Mese *	Prog.	N. Partita IVA	Mese *
1			21			41		
2			22			42		
3			23			43		
4			24			44		
5			25			45		
6			26			46		
7			27			47		
8			28			48		
9			29			49		
10			30			50		
11			31			51		
12			32			52		
13			33			53		
14			34			54		
15			35			55		
16			36			56		
17			37			57		
18			38			58		
19			39			59		
20			40			60		

*) indicare l'ultimo mese di controllo

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEL VERSAMENTO		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
H4	.000	.000			
H5	.000	.000			
H6	.000	.000			
H7	.000	.000			
H8	.000	.000			
H9	.000	.000			
H10	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			

QUADRI COMPILATI

Data ______________________

Firma leggibile ______________________

Codice fiscale

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili	.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti	.000
L4	**TOTALE IVA A DEBITO** (cod. L1 + cod. L2)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione	.000
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1987 non richiesto a rimborso	.000
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso accelerato richiesto con la dichiarazione 1987	.000
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000
L8	Ulteriore detrazione	.000
L9	**TOTALE DELLE DETRAZIONI** (somma dei codici da L5 a L8)	.000

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	IVA da versare (cod. L4 — cod. L9).	.000

	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA
ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO			

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

L11	**CREDITO** d'imposta (cod. L9 — cod. L4)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare :

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	Importo da rimborsare ai sensi dell'art. 30	**PROCEDURA ACCELERATA**
L12 .000	L13 .000	1

NUMERO DICHIARAZIONI DEL GRUPPO

Indicare il numero delle dichiarazioni del gruppo (compresa la controllante)

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

copia per il Servizio Meccanografico

MINISTERO DELLE FINANZE
AMMINISTRAZIONE PERIFERICA DELLE TASSE E DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11 bis

REGIME FORFETARIO

(art. 2 D.L. 19 dicembre 1984, n. 853, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 febbraio 1985, n. 17)

UFFICIO IVA DI ____________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — NUMERO DI PARTITA IVA

PERSONA FISICA

COGNOME — NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO MESE ANNO) — SESSO M F — COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA — PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE — NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)

VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA

CODICE — DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 — Attività esercitata in più luoghi 2 — Attività stagionale 3 — Data di cessazione dell'attività (GIORNO MESE ANNO)

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) — CODICE FISCALE — CODICE CARICA — Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale 4 (GIORNO MESE ANNO)

(Il quadro non deve essere compilato dai rappresentanti legali o negoziali, dai soci amministratori e dai liquidatori in caso di liquidazione volontaria)

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME

DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) — Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) — COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella 6

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - Tasse - 490

QUADRO O - Opzioni o revoche

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER IL REGIME NORMALE

Il sottoscritto dichiara:

Di voler optare, a partire dall'anno 1989, per il regime ordinario IVA 1 ☐

firma leggibile ____________________

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1989, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1989, l'opzione esercitata negli anni precedenti **(barrare solo in caso di revoca totale)** 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare

____

____

____

firma leggibile ____________________

ART. 36 - Esercizio di più attività

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1989, della opzione per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art.36
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 5 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1989 6 ☐

firma leggibile ____________________

ART. 36 bis - Dispensa per le operazioni esenti

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1989, della dispensa di cui all'art. 36 bis per le operazioni esenti
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1989 8 ☐

firma leggibile ____________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

SEZ. 1 DATI DI CUI ALL'ART. 2, 29° C., DEL D.L. N. 853/1984

(In caso di omissione delle indicazioni richieste nella presente sez. 1, si applicano la pena dell'arresto fino ad 1 anno o dell'ammenda fino a L. 2.000.000 e, in caso di falsità degli elementi indicati, le pene previste nell'art. 4 del D.L. n.429 del 10 luglio 1982, convertito con modificazioni, nella legge n. 516 del 7 agosto 1982)

Cod.	Voce	Importo
A1	**Personale addetto all'attività**: Dirigenti ☐☐☐ Impiegati ☐☐☐☐ *Operai* ☐☐☐☐ *Altri collaboratori* ☐☐☐☐ — Retribuzione complessiva	.000
A2	**Locali destinati all'esercizio dell'attività**: *totale mq* ☐☐☐☐☐☐☐ *di cui riservati a magazzini e depositi mq* ☐☐☐☐☐☐☐	
A3	**Assicurazioni stipulate** numero polizze ☐☐☐ — capitale assicurato	.000
A4	premio annuo corrisposto	.000
A5	Beni strumentali impiegati	.000
A6	Materie prime, semilavorati e materie sussidiarie	.000
A7	Merci e relative materie sussidiarie	.000
A8	Consumi di energia	.000
A9	Consumi di carburanti, lubrificanti e simili destinati all'autotrazione	.000

SEZ. 2 DATI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17) nei seguenti importi:

Cod.	Voce	Importo
A13	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A14, A15, A16 e A16 bis	.000
A14	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 4%	.000
A15	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 6%	.000
A16	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni del 4% e del 6%	.000
A16 bis	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni del 6%	.000
A18	Altri acquisti e importazioni	.000

Elenco clienti e fornitori:	supporto elenco			numero soggetti	Importo totale elenco
A19 Clienti:	carta	dischetto	nastro	☐☐☐☐☐☐	.000
A20 Fornitori:	carta	dischetto	nastro	☐☐☐☐☐☐	.000

Cod.	Voce	Importo
A21	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982 n. 429)	.000
A22	Valore delle rimanenze al 31-12-1987	.000

A23 **Barrare la relativa casella se:**

- Esercenti imprese commerciali che si sono avvalsi nel 1988 *delle discipline di cui all'art. 2, 6° c., del D.L. n. 853/1984* 1 ☐
- Commercianti al minuto di cui alla nota (**) tab. A all. al D.L. n. 853/1984 2 ☐
- Esercenti attività alberghiera e altri complessi ricettivi di cui alla nota (***) tab. A all. al D.L. n. 853/1984 3 ☐

SEZ. 3 ADDIZIONALE DI CUI AL D.L. 391 del 24-9-87

Cod.	Voce	Importo
A30	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. E16 e E17	.000
A31	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. F7 e F8	.000

QUADRO C - CALCOLO DELL'ALIQUOTA MEDIA (Art. 2, 5° c., del D.L. n. 853/1984)

Cod.	Voce	Importo
C1	Ammontare imponibile degli acquisti ed importazioni di beni destinati alla rivendita	.000
C2	Imposta relativa agli acquisti di cui al cod. C1	.000
C3	Aliquota media (C2 : C1 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)	☐☐ %
C4	Ammontare dei corrispettivi imponibili	.000
C5	Base imponibile $C4\left(\frac{100 - C3}{100}\right)$ (da riportare al cod. E15)	.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti (di cui al cod. E25):

Cod.	Voce	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E28 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità inferiore)	☐☐☐ %

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1988 ha avuto effetto l'opzione ex art. 36 bis 1 ☐

Cod.	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-88	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1988	±	Conguaglio relativo all'anno 1988
B6	1984	☐☐☐	.000	.000		.000
B7	1985	☐☐☐	.000	.000		.000
B8	1986	☐☐☐	.000	.000		.000
B9	1987	☐☐☐	.000	.000		.000
B10	1988	☐☐☐				
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codd. da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

Cod.	Voce	Importo
B15	IVA detraibile (codici G12 + G20)	.000
B16	IVA non detraibile relativa al cod. G20 (G20 × B5 : 100)	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (da cod. B11) — segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al cod L5	.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro F)

Cod.	Voce	Importo	Aliquota	Imposta
D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	19	.000
D5		.000	38	.000
D6	Importazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
D7		.000	22	.000
D8	Importazioni non soggette *all'imposta (art. 68)*	.000		
D9	TOTALI (somma dei codici da D1 a D8)	.000		.000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, 5° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E13 bis		.000	19	.000
E14		.000	38	.000
E15		.000	[illegible]	.000
E16	Operazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	38	.000
E17		.000	22	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E17)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessione di beni ammortizzabili e operazioni art. 17,3° c.	.000		
E28	VOLUME D'AFFARI (da cod. E22 a cod. E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, 5° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	16	.000
F5		.000	18	.000
F5 bis		.000	18	.000
F6		.000	38	.000
F7	Acquisti e importazioni soggetti all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	38	.000
F8		.000	22	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F13	Acquisti oggettivamente non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti ed importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI E IMPORT. (da cod. F11 a cod. F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (D.M. 19-12-1984, n. 853)

SEZ. 1 Base di calcolo per la determinazione delle detrazioni forfetarie

Cod.	Descrizione	Importo
G1	IVA relativa alle operazioni imponibili (cod. E30)	.000
G2	IVA relativa alle operazioni di cui al cod. E23 aumentata dell'IVA relativa alle operazioni ex art. 38 quater, D.P.R. 633/72	.000
G3	IVA relativa alle cessioni di beni ammortizzabili in più di tre anni e IVA relativa alle operazioni ex art. 17, 3° c., D.P.R. 633/72	— .000
G3 bis	Iva afferente le variazioni relative ad operazioni attive registrate prima del 1-1-1985 (segno)	.000
G4	TOTALE (G1 + G2 - G3 ± G3 bis)	.000

SEZ. 2 Detrazioni forfetarie — Numero voci utilizzate

Cod.		N. VOCE	IVA FORFETIZZABILE	%	IVA DETRAIBILE
G5	Ripartire l'importo indicato al cod. G4 tra le voci della Tab. A utilizzate dal contribuente		.000		.000
G6			.000		.000
G7			.000		.000
G8			.000		.000
G9			.000		.000
G10			.000		.000
G11			.000		.000
G12	TOTALE (somma dei codd. da G5 a G11)				.000

SEZ. 3 Detrazioni analitiche (art. 2, 1° comma)

Cod.	Descrizione	Importo
G13	Beni ammortizzabili (lett. a)	.000
G14	Locazioni finanziarie e noleggi (lett. b)	.000
G15	Affitto di azienda (lett. c)	.000
G16	Lavorazioni eseguite da terzi (lett. d)	.000
G17	Prestazioni di intermediazione (lett. e)	.000
G18	Prestazioni d'opera intellettuale (lett. f)	.000
G19	Acquisto di carburanti e lubrificanti (tab. A nota ****)	.000
G20	TOTALE (somma dei codd. da G13 a G19)	.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

Cod.	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEL VERSAMENTO		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
H4	.000	.000			
H5	.000	.000			
H6	.000	.000			
H7	.000	.000			
H8	.000	.000			
H9	.000	.000			
H10	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

Cod.	Descrizione	Importo	Importo
L1	IVA sulle operazioni imponibili di cui al cod. G1		.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, 3° comma)		.000
L3	IVA sugli acquisti di cui all'art. 2, 4° c., 2ª parte, D.L. 853/84, e IVA da versare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati prima del 1-1-85		.000
L4	TOTALE IVA A DEBITO (somma dei codd. da L1 a L3)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. G12 + cod. G20) ovvero cod. B19	.000	
L5 bis	IVA da recuperare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati prima del 1-1-85	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1987 non richiesto a rimborso	.000	
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso accelerato richiesto con la dichiarazione 1987	.000	
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000	
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000	
L8	Ulteriore detrazione di cui ai codici A14, A15, A16 e A16 bis	.000	
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

Cod.	Descrizione	Importo
L10	IVA da versare (cod. L4 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

Cod.	Descrizione	Importo
L11	CREDITO d'imposta (cod. L9 — cod. L4)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare :

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	Importo da rimborsare ai sensi dell'art. 30	PROCEDURA ACCELERATA
L12 .000	L13 .000	1 ☐

QUADRO R - DATORE DI LAVORO NON AGRICOLO

	IRPEF	
R1	NUMERO DIPENDENTI SOGGETTI A RITENUTA	
R2	TOTALE IMPONIBILE DIPENDENTI	.000
R3	RITENUTE EFFETTUATE	.000
	INPS	
R4	NUMERO DIPENDENTI	
R5	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R6	CONTRIBUTI DOVUTI	.000
R7	SALDO A VERSARE	.000
	INAIL	
R8	NUMERO ASSICURATI	
R9	DI CUI LAVORATORI DIPENDENTI	
R10	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
	Altro Ente SIGLA ______	
R11	NUMERO DIPENDENTI	
R12	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R13	CONTRIBUTI DOVUTI	.000
	Altro Ente SIGLA ______	
R14	NUMERO DIPENDENTI	
R15	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R16	CONTRIBUTI DOVUTI	.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1	Art. 2, terzo comma: lettera c)		.000
S2	lettera g)		.000
S3	lettera h)		.000
S4	Art. 3, quarto comma: lettera a)		.000
S5	lettera c)		.000
S6	lettera g)		.000
S7	Operazioni di cui all'art. 4, ultimo comma		.000
S8	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

QUADRI COMPILATI

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella:

- Elenco Clienti 1
- Elenco Fornitori 2
- Elenco Clienti Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746 5

Indicare il numero di: Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna 7

DOCUMENTI EMESSI

Indicare il numero di

- Ricevute fiscali 12
- Fatture 13

copia per il Servizio Meccanografico

MINISTERO DELLE FINANZE
AMMINISTRAZIONE PERIFERICA DELLE TASSE E DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11 bis

REGIME FORFETARIO

(art. 2 D.L. 19 dicembre 1984, n. 853, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 febbraio 1985, n. 17)

UFFICIO IVA DI ______________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)	CODICE FISCALE	NUMERO DI PARTITA IVA
PERSONA FISICA		
COGNOME	NOME	
DATA DI NASCITA (GIORNO, MESE, ANNO) — SESSO M F	COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA	PROV.
SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA		
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE		NATURA GIURIDICA
DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)		
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P. — COMUNE	PROV.
ATTIVITÀ ESERCITATA		
CODICE — DESCRIZIONE		
Ubicazione dell'esercizio (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P. — COMUNE	PROV.
Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ — Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ — Attività stagionale 3 ☐	Data di cessazione dell'attività	GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente)	CODICE FISCALE	CODICE CARICA	Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale 4 ☐ GIORNO MESE ANNO
(Il quadro non deve essere compilato dal rappresentanti legali o negoziali, dai soci amministratori e dai liquidatori in caso di liquidazione volontaria)	COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)	NOME	
	DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P. — COMUNE	PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI	CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)	Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐
Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)	COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)	NOME
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE	PROV.

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - *Tasse* - 498

QUADRO O - Opzioni o revoche

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER IL REGIME NORMALE

Il sottoscritto dichiara:

Di voler optare, a partire dall'anno 1989, per il regime ordinario IVA 1 ☐

firma leggibile ______________________

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1989, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1989, l'opzione esercitata negli anni precedenti **(barrare solo in caso di revoca totale)** 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare

____

____

____

firma leggibile ______________________

ART. 36 - Esercizio di più attività

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1989, della opzione per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art.36' *(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)* 5 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1989 6 ☐

firma leggibile ______________________

ART. 36 bis - Dispensa per le operazioni esenti

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1989, della dispensa di cui all'art. 36 bis per le operazioni esenti *(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)* 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, l'opzione per la dispensa degli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1989 8 ☐

firma leggibile ______________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

SEZ. 1 DATI DI CUI ALL'ART. 2, 29° C., DEL D.L. N. 853/1984

(In caso di omissione delle indicazioni richieste nella presente sez. 1, si applicano le pene dell'arresto fino ad 1 anno o dell'ammenda fino a L. 2.000.000 e, in caso di falsità degli elementi indicati, le pene previste nell'art. 4 del D.L. n.429 del 10 luglio 1982, convertito,con modificazioni, nella legge n. 516 del 7 agosto 1982)

Cod.	Descrizione	Importo
A1	**Personale addetto all'attività** — Dirigenti / Impiegati / Operai / Altri collaboratori	Retribuzione complessiva .000
A2	**Locali destinati all'esercizio dell'attività** — *totale mq* ⎵⎵⎵⎵ *di cui riservati a magazzini e depositi mq* ⎵⎵⎵⎵	
A3	**Assicurazioni stipulate** numero polizze ⎵⎵⎵ capitale assicurato	.000
A4	premio annuo corrisposto	.000
A5	Beni strumentali impiegati	.000
A6	Materie prime, semilavorati e materie sussidiarie	.000
A7	Merci e relative materie sussidiarie	.000
A8	Consumi di energia	.000
A9	Consumi di carburanti, lubrificanti e simili destinati all'autotrazione	.000

SEZ. 2 DATI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17) nei seguenti importi:

Cod.	Descrizione	Importo
A13	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A14, A15, A16 e A16 bis	.000
A14	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 4%	.000
A15	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 6%	.000
A16	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni del 4% e del 6%	.000
A16 bis	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni del 6%	.000
A18	Altri acquisti e importazioni	.000

Elenco clienti e fornitori	supporto elenco			numero soggetti	importo totale elenco
A19 Clienti:	carta	dischetto	nastro	⎵⎵⎵⎵⎵⎵	.000
A20 Fornitori:	carta	dischetto	nastro	⎵⎵⎵⎵⎵⎵	.000

Cod.	Descrizione	Importo
A21	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982 n. 429)	.000
A22	Valore delle rimanenze al 31-12-1987	.000

A23 Barrare la relativa casella se:

- Esercenti imprese commerciali che si sono avvalsi nel 1988 della disciplina di cui all'art. 2, 5° c., del D.L. n. 853/1984 1 ☐
- Commercianti al minuto di cui alla nota (***) tab. A all. al D.L. n. 853/1984 2 ☐
- Esercenti attività alberghiera e altri complessi ricettivi di cui alla nota (****) tab. A all. al D.L. n. 853/1984 3 ☐

SEZ. 3 ADDIZIONALE DI CUI AL D.L. 391 del 24-9-87

Cod.	Descrizione	Importo
A30	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. E16 e E17	.000
A31	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. F7 e F8	.000

QUADRO C - CALCOLO DELL'ALIQUOTA MEDIA (Art. 1-6 del D.L. n. 853/1984)

Cod.	Descrizione	Importo
C1	Ammontare imponibile degli acquisti ed importazioni di beni destinati alla rivendita	.000
C2	Imposta relativa agli acquisti di cui al cod. C1	.000
C3	Aliquota media (C2 : C1 × 100) (arrotondata all'unità più prossima) ⎵⎵⎵ %	
C4	Ammontare dei corrispettivi imponibili	.000
C5	Base imponibile $C4\left(\frac{100 - C3}{100}\right)$ (da riportare al cod. E15)	.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti (di cui al cod. E25):

Cod.	Descrizione	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	*Ammontare* delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E28 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità inferiore) ⎵⎵⎵ %	

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1988 ha avuto effetto l'opzione ex art. 36 bis 1 ☐

Cod.	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-88	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1988	±	Conguaglio relativo all'anno 1988
B6	1984	⎵⎵⎵	.000	.000		.000
B7	1985	⎵⎵⎵	.000	.000		.000
B8	1986	⎵⎵⎵	.000	.000		.000
B9	1987	⎵⎵⎵	.000	.000		.000
B10	1988	⎵⎵⎵				
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codd. da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

Cod.	Descrizione	segno	Importo
B15	IVA detraibile (codici G12 + G20)		.000
B16	IVA non detraibile relativa al cod. G20 (G20 × B5 : 100)		.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)		.000
B18	Rettifica (da cod. B11)		.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al cod L5		.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro F)

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	19	.000
D5		.000	38	.000
D6	Importazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
D7		.000	22	.000
D8	Importazioni non soggette all'imposta (art. 68)	.000		
D9	TOTALI (somma dei codici da D1 a D8)	.000		.000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E13 bis		.000	19	.000
E14		.000	38	.000
E15		.000	AM	.000
E16	Operazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	[illegible]	.000
E17		.000	22	.000
E22	**TOTALI** (somma dei codici da E10 a E17)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessione di beni ammortizzabili e operazioni art. 17,3° c.	.000		
E28	**VOLUME D'AFFARI** (da cod. E22 a cod. E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
E30	**TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI** (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, 5° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	14	.000
F5		.000	18	.000
F5 bis		.000	19	.000
F6		.000	[illegible]	.000
F7	Acquisti e importazioni soggetti all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	[illegible]	.000
F8		.000	22	.000
F11	**TOTALI** (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F13	Acquisti oggettivamente non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti ed importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	**TOTALE ACQUISTI E IMPORT.** (da cod. F11 a cod. F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
F19	**TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI** (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (D.L. 19-12-1984, n. 853)

SEZ. 1 Base di calcolo per la determinazione delle detrazioni forfetarie

Cod.	Descrizione		Importo
G1	IVA relativa alle operazioni imponibili (cod. E30)		.000
G2	IVA relativa alle operazioni di cui al cod. E23 aumentata dell'IVA relativa alle operazioni ex art. 38 quater, D.P.R. 633/72		.000
G3	IVA relativa alle cessioni di beni ammortizzabili in più di tre anni e IVA relativa alle operazioni ex art. 17, 3° c., D.P.R. 633/72		— .000
G3 bis	Iva afferente le variazioni relative ad operazioni attive registrate prima del 1-1-1985	segno	.000
G4	**TOTALE** (G1 + G2 - G3 ± G3 bis)		.000

SEZ. 2 Detrazioni forfetarie — Numero voci utilizzate

Cod.		N. VOCE	IVA FORFETIZZABILE	%	IVA DETRAIBILE
G5	Ripartire l'importo indicato al cod. G4 tra le voci della Tab. A utilizzate dal contribuente		.000		.000
G6			.000		.000
G7			.000		.000
G8			.000		.000
G9			.000		.000
G10			.000		.000
G11			.000		.000
G12	**TOTALE** (somma dei codd. da G5 a G11)				.000

SEZ. 3 Detrazioni analitiche (art. 2, 1° comma)

Cod.	Descrizione	Importo
G13	Beni ammortizzabili (lett. a)	.000
G14	Locazioni finanziarie e noleggi (lett. b)	.000
G15	Affitto di azienda (lett. c)	.000
G16	Lavorazioni eseguite da terzi (lett. d)	.000
G17	Prestazioni di intermediazione (lett. e)	.000
G18	Prestazioni d'opera intellettuale (lett. f)	.000
G19	Acquisto di carburanti e lubrificanti (tab. A note *****)	.000
G20	**TOTALE** (somma dei codd. da G13 a G19)	.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEL VERSAMENTO		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
H4	.000	.000			
H5	.000	.000			
H6	.000	.000			
H7	.000	.000			
H8	.000	.000			
H9	.000	.000			
H10	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

Cod.	Descrizione	Importo
L1	IVA sulle operazioni imponibili di cui al cod. G1	.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, 3° comma)	.000
L3	IVA sugli acquisti di cui all'art. 2, 4° c., 2ª parte, D.L. 853/84, e IVA da versare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati prima del 1-1-85	.000
L4	**TOTALE IVA A DEBITO** (somma dei codd. da L1 a L3)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. G12 + cod. G20) ovvero cod. B19	.000
L5 bis	IVA da recuperare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati prima del 1-1-85	.000
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1987 non richiesto a rimborso	.000
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso accelerato richiesto con la dichiarazione 1987	.000
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000
L8	Ulteriore detrazione di cui ai codici A14, A15, A16 e A16 bis	.000
L9	**TOTALE DELLE DETRAZIONI** (somma dei codici da L5 a L8)	.000

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

Cod.	Descrizione	Importo
L10	IVA da versare (cod. L4 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

Cod.	Descrizione	Importo
L11	**CREDITO** d'imposta (cod. L9 — cod. L4)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	Importo da rimborsare ai sensi dell'art. 30	PROCEDURA ACCELERATA
L12 .000	L13 .000	1 ☐

QUADRO R - DATORE DI LAVORO NON AGRICOLO

IRPEF

R1	NUMERO DIPENDENTI SOGGETTI A RITENUTA	
R2	TOTALE IMPONIBILE DIPENDENTI	.000
R3	RITENUTE EFFETTUATE	.000

INPS

R4	NUMERO DIPENDENTI	
R5	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R6	CONTRIBUTI DOVUTI	.000
R7	SALDO A VERSARE	.000

INAIL

R8	NUMERO ASSICURATI	
R9	DI CUI LAVORATORI DIPENDENTI	
R10	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000

Altro Ente SIGLA ______________

R11	NUMERO DIPENDENTI	
R12	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R13	CONTRIBUTI DOVUTI	.000

Altro Ente SIGLA ______________

R14	NUMERO DIPENDENTI	
R15	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R16	CONTRIBUTI DOVUTI	.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
	Art. 2, terzo comma:		
S1	lettera c)		.000
S2	lettera g)		.000
S3	lettera h)		.000
	Art. 3, quarto comma:		
S4	lettera a)		.000
S5	lettera e)		.000
S6	lettera g)		.000
S7	Operazioni di cui all'art. 4, ultimo comma		.000
S8	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

QUADRI COMPILATI

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella:

- Elenco Clienti 1 ☐
- Elenco Fornitori 2 ☐
- Elenco Clienti Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746 5 ☐

Indicare il numero di: Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna 7

DOCUMENTI EMESSI

Indicare il numero di

- Ricevute fiscali 12
- Fatture 13

copia per l'Ufficio

MINISTERO DELLE FINANZE
AMMINISTRAZIONE PERIFERICA DELLE TASSE E DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11 ter
Regime speciale per i produttori agricoli

(Art. 34 D.P.R. 633/72)

UFFICIO IVA DI ______________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — NUMERO DI PARTITA IVA

PERSONA FISICA

COGNOME | NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO, MESE, ANNO) | SESSO [M] [F] | COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA | PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE | NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)

VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA

CODICE | DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ | Attività stagionale 3 ☐ | Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) — CODICE FISCALE — CODICE CARICA — Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale 4 ☐ GIORNO MESE ANNO

(Il quadro non deve essere compilato dai rappresentanti legali o negoziali, dai soci amministratori e dai liquidatori in caso di liquidazione volontaria) | COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) — Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) | COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancanza la sottoscrizione barrare la casella [S]

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

	ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - *Tasse* - 499

QUADRO O - Rinuncia all'esonero dagli adempimenti (Art. 34, 3° comma)

AVVERTENZA: La rinuncia deve essere manifestata barrando la casella e apponendo la firma in calce al riquadro

Il sottoscritto dichiara:
di rinunciare, a norma dell'art. 34, 3° comma, per l'anno 1989, all'esonero dal versamento dell'imposta e dagli obblighi di fatturazione, registrazione, liquidazione periodica e dichiarazione 9 ☐

firma leggibile ______________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

SEZ. 1 DATI DI CARATTERE GENERALE

Elenco clienti e fornitori:	Supporto elenco			Numero soggetti	Importo totale elenco
A19 Clienti:	carta	dischetto	nastro		.000
A20 Fornitori:	carta	dischetto	nastro		.000

A21	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	.000
A27	I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli e ittici di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (imprese miste), devono barrare la casella	5 ☐

SEZ. 2 ADDIZIONALE DI CUI AL D.L. 391 del 24-9-87

A30	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. E15 e E17	.000
A31	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. F7 o F8	.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (da riportare nel quadro F)

D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	16	.000
D4		.000	19	.000
D5		.000	[illegible]	.000
D6	Importazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	[illegible]	.000
D7		.000	22	.000
D8	Importazioni non soggette all'imposta (art. 68)	.000		
D9	TOTALI (somma dei codici da D1 a D8)	.000		.000

QUADRO G - [illegible]

SEZ. 1 Calcolo dell'IVA detraibile per le imprese miste che non compilano la SEZ. 2

G30	Percentuale di detraibilità (E18 (imponibile) : E22 × 100) da applicare al cod. F19 e IVA risultante dal calcolo ☐☐☐ %	.000
G31	Imposta di cui al cod. E6	.000
G32	TOTALE (cod. G30 + cod. G31)	.000
G33	IVA ammessa in detrazione (indicare il minore degli importi tra i codici G32 e E30) da riportare al cod. L5	.000

SEZ. 2 Riservata ai produttori agricoli che intendono recuperare l'eccedenza d'imposta, afferente i beni immobili e/o strumentali, non compensata forfetariamente

G40	Ammontare dei conferimenti	.000
G41	Ammontare delle operazioni diverse da quelle indicate al cod. G40	.000
G42	Percentuale di detraibilità $\left(\frac{G41}{G40 + G41} \times 100\right)$ da applicare al cod. F19 e IVA risultante dal calcolo ☐☐☐ %	.000
G43	IVA sulle operazioni imponibili (da cod. E30)	.000
G44	IVA detraibile (cod. F19 oppure cod. G42)	.000
G45	Differenza (cod. G44 - cod. G43) **(solo se positiva, indicare il relativo importo e proseguire nella compilazione della sez. 2)**	.000
G46	IVA afferente i beni immobili e/o strumentali	.000
G47	Iva detraibile (indicare il minore tra il cod. G45 e il cod. G46)	.000
G48	Importo da riportare al cod. L5 (cod. G43 + cod. G47)	.000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELL'IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E1	Cessioni di beni di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 633/72 distinte per aliquota di imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E2		.000	9	.000
E3		.000	14	.000
E4	TOTALI (somma dei codici da E1 a E3)	.000		.000
E5	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
E6	TOTALE (cod. E4 ± cod. E5)			.000
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art.74, 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui al precedente codice E4, distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E13 bis		.000	19	.000
E14		.000	38	.000
E16	Operazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
E17		.000	22	.000
E18	TOTALI (somma dei codici da E10 a E17)	.000		.000
E19	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
E20	TOTALE (cod. E18 ± cod. E19)			.000
E22	TOTALE (cod. E4 + cod. E16)	.000		
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° c.	— .000		
E28	VOLUME D'AFFARI (da cod. E22 a cod. E27)	.000		
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E6 + cod. E20)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEL VERSAMENTO		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
H4	.000	.000			
H5	.000	.000			
H6	.000	.000			
H7	.000	.000			
H8	.000	.000			
H9	.000	.000			
H10	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art.74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	14	.000
F5		.000	18	.000
F5 bis		.000	19	.000
F6		.000	38	.000
F7	Acquisti e importazioni soggetti all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
F8		.000	22	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti e importazioni senza pagamento dell'imposta (2° comma artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI (da cod. F11 a cod. F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

Cod.	Descrizione		Importo
L1	*IVA sulle operazioni imponibili (cod. E30)*		.000
L5	IVA ammessa in detrazione, (cod. E30 per le imprese semplici, o cod. G33 per le imprese miste, ovvero cod. G48)	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1987 non richiesto a rimborso	.000	
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso accelerato richiesto con la dichiarazione 1987	.000	
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000	
L7 bis	*Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio*	.000	
L9	TOTALE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L7 bis)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L1 è maggiore dell'importo del cod. L9)

Cod.	Descrizione	Importo
L10	**IVA** da versare (cod. L1 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L1)

Cod.	Descrizione	Importo
L11	**CREDITO** d'imposta (cod. L9 — cod. L1)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	Importo da rimborsare	PROCEDURA ACCELERATA
L12 .000	L13 .000	1 ☐

QUADRO R - DATORE DI LAVORO NON AGRICOLO

	IRPEF	
R1	NUMERO DIPENDENTI SOGGETTI A RITENUTA	
R2	TOTALE IMPONIBILE DIPENDENTI	.000
R3	RITENUTE EFFETTUATE	.000
	INPS	
R4	NUMERO DIPENDENTI	
R5	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R6	CONTRIBUTI DOVUTI	.000
R7	SALDO A VERSARE	.000
	INAIL	
R8	NUMERO ASSICURATI	
R9	DI CUI LAVORATORI DIPENDENTI	
R10	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
	Altro Ente SIGLA ______________	
R11	NUMERO DIPENDENTI	
R12	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R13	CONTRIBUTI DOVUTI	.000
	Altro Ente SIGLA ______________	
R14	NUMERO DIPENDENTI	
R15	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R16	CONTRIBUTI DOVUTI	.000

QUADRI COMPILATI

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella:

- Elenco Clienti 1 ☐
- *Elenco Fornitori* 2 ☐
- Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (mod. IVA 99 bis) 4 ☐
- Elenco Clienti (Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746) 5 ☐
- Elenco Fornitori (Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746) 6 ☐

Indicare il numero di: Fatture, Bollette doganali (Art. 6 D.L. 29-12-1983 n. 746) ______ 7

DOCUMENTI EMESSI

Indicare il numero delle fatture emesse ______ 13

copia per l'Ufficio

MINISTERO DELLE FINANZE
AMMINISTRAZIONE PERIFERICA DELLE TASSE E DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11 ter
Regime speciale per i produttori agricoli
(Art. 34 D.P.R. 633/72)

UFFICIO IVA DI ____________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — NUMERO DI PARTITA IVA

PERSONA FISICA
COGNOME | NOME
DATA DI NASCITA (GIORNO, MESE, ANNO) | SESSO [M] [F] | COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA | PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE | NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE (Indirizzo completo)
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

ATTIVITÀ ESERCITATA
CODICE | DESCRIZIONE
Ubicazione dell'esercizio (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.
Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ | Attività stagionale 3 ☐ | Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) — CODICE FISCALE | CODICE CARICA | Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale 4 ☐ GIORNO MESE ANNO
(Il quadro non deve essere compilato dai rappresentanti legali o negoziali, dai soci amministratori e dai liquidatori in caso di liquidazione volontaria)
COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME
DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) | Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐
Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) | COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - *Tasse* - 499

QUADRO O - Rinuncia all'esonero dagli adempimenti (Art. 34, 3° comma)

AVVERTENZA: La rinuncia deve essere manifestata barrando la casella e apponendo la firma in calce al riquadro

Il sottoscritto dichiara:
di rinunciare, a norma dell'art. 34, 3° comma, per l'anno 1989, all'esonero dal versamento dell'imposta e dagli obblighi di fatturazione, registrazione, liquidazione periodica e *dichiarazione* 9 ☐

firma leggibile ____________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

SEZ. 1 DATI DI CARATTERE GENERALE

	Elenco clienti e fornitori:	*Supporto elenco*			*Numero soggetti*	*Importo totale elenco*
A19	Clienti:	carta	dischetto	nastro		.000
A20	Fornitori:	carta	dischetto	nastro		.000
A21	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982, n. 429)					.000
A27	I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli e ittici di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (imprese miste), devono barrare la casella					5 ☐

SEZ. 2 ADDIZIONALE DI CUI AL D.L. 391 del 24-9-87

A30	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. E16 e E17	.000
A31	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. F7 e F8	.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI [illegible]

D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	[illegible]	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	19	.000
D5		.000	[illegible]	.000
D6	Importazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	[illegible]	.000
D7		.000	22	.000
D8	Importazioni non soggette all'imposta (art. 68)	.000		
D9	TOTALI (somma dei codici da D1 a D8)	.000		.000

QUADRO G - [illegible]

SEZ. 1 Calcolo dell'IVA detraibile per le imprese miste che non compilano la SEZ. 2

G30	Percentuale di detraibilità [E18 (imponibile) : E22 × 100] da applicare al cod. F19 e IVA risultante dal calcolo ___ %	.000
G31	Imposta di cui al cod. E6	.000
G32	TOTALE (cod. G30 + cod. G31)	.000
G33	IVA ammessa in detrazione (indicare il minore degli importi tra i codici G32 e E30) da riportare al cod. L5	.000

SEZ. 2 Riservata ai produttori agricoli che intendono recuperare l'eccedenza d'imposta, afferente i beni immobili e/o strumentali, non compensata forfetariamente

G40	Ammontare dei conferimenti	.000
G41	Ammontare delle operazioni diverse da quelle indicate al cod. G40	.000
G42	Percentuale di detraibilità $\left(\frac{G41}{G40 + G41} \times 100\right)$ da applicare al cod. F19 e IVA risultante dal calcolo ___ %	.000
G43	IVA sulle operazioni imponibili (da cod. E30)	.000
G44	IVA detraibile (cod. F19 oppure cod. G42)	.000
G45	Differenza (cod. G44 - cod. G43) **(solo se positiva, indicare il relativo importo e proseguire nella compilazione della sez. 2)**	.000
G46	IVA afferente i beni immobili e/o strumentali	.000
G47	Iva detraibile (indicare il minore tra il cod. G45 e il cod. G46)	.000
G48	Importo da riportare al cod. L5 (cod. G43 + cod. G47)	.000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELL'IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E1	Cessioni di beni di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 633/72 distinte per aliquota di imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E2		.000	9	.000
E3		.000	14	.000
E4	**TOTALI** (somma dei codici da E1 a E3)	.000		.000
E5	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
E6	**TOTALE** (cod. E4 ± cod. E5)			.000
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art.74, 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui al precedente codice E4, distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E13 bis		.000	19	.000
E14		.000	38	.000
E16	Operazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
E17		.000	22	.000
E18	**TOTALI** (somma dei codici da E10 a E17)	.000		.000
E19	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
E20	**TOTALE** (cod. E18 ± cod. E19)			.000
E22	**TOTALE** (cod. E4 + cod. E16)	.000		
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° c.	— .000		
E28	**VOLUME D'AFFARI** (da cod. E22 a cod. E27)	.000		
E30	**TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI** (cod. E6 + cod. E20)			.000

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEL VERSAMENTO		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
H4	.000	.000			
H5	.000	.000			
H6	.000	.000			
H7	.000	.000			
H8	.000	.000			
H9	.000	.000			
H10	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art.74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	14	.000
F5		.000	18	.000
F5 bis		.000	19	.000
F6		.000	38	.000
F7	Acquisti e importazioni soggetti all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
F8		.000	22	.000
F11	**TOTALI** (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti e importazioni senza pagamento dell'imposta (2° comma artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	**TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI** (da cod. F11 a cod. F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
F19	**TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI** (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

Cod.	Descrizione		Importo
L1	*IVA sulle operazioni imponibili* (cod. E30)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione, (cod. E30 per le imprese semplici, o cod. G32 per le imprese miste, ovvero cod. G48)	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1987 non richiesto a rimborso	.000	
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso accelerato richiesto con la dichiarazione 1987	.000	
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000	
L7 bis	*Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio*	.000	
L9	**TOTALE DETRAZIONI** (somma dei codici da L5 a L7 bis)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod. L1 è maggiore dell'importo del cod. L9)

Cod.	Descrizione	Importo
L10	IVA da versare (cod. L1 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L1)

Cod.	Descrizione	Importo
L11	**CREDITO** d'imposta (cod. L9 — cod. L1)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	Importo da rimborsare	PROCEDURA ACCELERATA
L12 .000	L13 .000	1 ☐

QUADRO R - DATORE DI LAVORO NON AGRICOLO

IRPEF		
R1	NUMERO DIPENDENTI SOGGETTI A RITENUTA	
R2	TOTALE IMPONIBILE DIPENDENTI	.000
R3	RITENUTE EFFETTUATE	.000
INPS		
R4	NUMERO DIPENDENTI	
R5	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R6	CONTRIBUTI DOVUTI	.000
R7	SALDO A VERSARE	.000
INAIL		
R8	NUMERO ASSICURATI	
R9	DI CUI LAVORATORI DIPENDENTI	
R10	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
Altro Ente	SIGLA ________________	
R11	NUMERO DIPENDENTI	
R12	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R13	CONTRIBUTI DOVUTI	.000
Altro Ente	SIGLA ________________	
R14	NUMERO DIPENDENTI	
R15	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R16	CONTRIBUTI DOVUTI	.000

QUADRI COMPILATI

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella:

Elenco Clienti	1 ☐
Elenco Fornitori	2 ☐
Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (mod. IVA 99 bis)	4 ☐
Elenco Clienti (Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746)	5 ☐
Elenco Fornitori (Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746)	6 ☐

Indicare il numero di: Fatture, Bollette doganali (Art. 6 D.L. 29-12-1983 n. 746) ______ 7

DOCUMENTI EMESSI

Indicare il numero delle fatture emesse ________ 13

copia per il Servizio Meccanografico

MINISTERO DELLE FINANZE
AMMINISTRAZIONE PERIFERICA DELLE TASSE E DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11 quater

Esercizio di più attività

(Art.36 D.P.R. 633/72)

UFFICIO IVA DI ______________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre) — CODICE FISCALE — NUMERO DI PARTITA IVA

PERSONA FISICA

COGNOME — NOME

DATA DI NASCITA (GIORNO, MESE, ANNO) — SESSO M F — COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA — PROV.

SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA

DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE — NATURA GIURIDICA

DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)

VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

ATTIVITÀ PREVALENTE

CODICE — DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ — Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ — Attività stagionale 3 ☐ — Data di cessazione dell'attività (GIORNO, MESE, ANNO)

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente) — CODICE FISCALE — COD. DI CARICA — Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale 4 ☐ (GIORNO, MESE, ANNO)

(Il quadro non deve essere compilato dai rappresentanti legali o negoziali, dai soci amministratori e dai liquidatori in caso di liquidazione volontaria)

COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME

DOMICILIO FISCALE : VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) — Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) — COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C.A.P. — COMUNE — PROV.

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella 6 ☐

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - *Tasse* - 540

QUADRO O - Opzioni o revoche

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER IL REGIME NORMALE

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1989, per il regime normale IVA 1 ☐

firma leggibile ______________________

ART. 36 - Esercizio di più attività

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1989, della opzione per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art.36 *(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)* 5 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1989 6 ☐

firma leggibile ______________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Elenco clienti e fornitori:		supporto elenco			Numero soggetti	Importo totale elenco
A10	Clienti	carta	dischetto	nastro		.000
A20	Fornitori.	carta	dischetto	nastro		.000

ELENCO DELLE ATTIVITÀ ESERCITATE

NUM	INTERCALARE MODELLO 11	11 bis	11 ter	CODICE	DESCRIZIONE	UBICAZIONE DELL'ESERCIZIO (se diversa dal domicilio fiscale)
1	☐	☐	☐			
2	☐	☐	☐			
3	☐	☐	☐			
4	☐	☐	☐			
5	☐	☐	☐			
6	☐	☐	☐			
7	☐	☐	☐			
8	☐	☐	☐			
9	☐	☐	☐			
10	☐	☐	☐			
11	☐	☐	☐			
12	☐	☐	☐			
13	☐	☐	☐			
14	☐	☐	☐			
15	☐	☐	☐			
16	☐	☐	☐			
17	☐	☐	☐			
18	☐	☐	☐			
19	☐	☐	☐			
20	☐	☐	☐			

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEL VERSAMENTO		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
H4	.000	.000			
H5	.000	.000			
H6	.000	.000			
H7	.000	.000			
H8	.000	.000			
H9	.000	.000			
H10	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili	.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, 3° comma)	.000
L3	IVA sugli acquisti di cui all'art. 2, 4° c., 2ª parte, D.L. 853/84, e IVA da versare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati prima del 1-1-85	.000
L4	**TOTALE IVA A DEBITO** (somma dei codd. da L1 a L3)	.000
L5	IVA ammessa in detrazione	.000
L5 bis	IVA da recuperare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati prima del 1-1-85	.000
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1987 non richiesto a rimborso	.000
L6 bis	Credito risultante dalla revoca del rimborso accelerato richiesto con la dichiarazione 1987	.000
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000
L8	Ulteriore detrazione	.000
L9	**TOTALE DELLE DETRAZIONI** (somma dei codici da L5 a L8)	.000

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	IVA da versare (cod. L4 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO	MESE	ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

L11	**CREDITO** d'imposta (cod. L9 — cod. L4)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare :

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	Importo da rimborsare ai sensi dell'art. 30	**PROCEDURA ACCELERATA**
L12 .000	L13 .000	1 ☐

QUADRO R - DATORE DI LAVORO NON AGRICOLO

IRPEF		
R1	NUMERO DIPENDENTI SOGGETTI A RITENUTA	
R2	TOTALE IMPONIBILE DIPENDENTI	.000
R3	RITENUTE EFFETTUATE	.000
INPS		
R4	NUMERO DIPENDENTI	
R5	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R6	CONTRIBUTI DOVUTI	.000
R7	SALDO A VERSARE	.000
INAIL		
R8	NUMERO ASSICURATI	
R9	DI CUI LAVORATORI DIPENDENTI	
R10	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
Altro Ente	SIGLA ______	
R11	NUMERO DIPENDENTI	
R12	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R13	CONTRIBUTI DOVUTI	.000
Altro Ente	SIGLA ______	
R14	NUMERO DIPENDENTI	
R15	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R16	CONTRIBUTI DOVUTI	.000

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1	Art. 2. terzo comma: lettera c)		.000
S2	lettera g)		.000
S3	lettera h)		.000
S4	Art. 3, quarto comma: lettera a)		.000
S5	lettera e)		.000
S6	lettera g)		.000
S7	Operazioni di cui all'art. 4, ultimo comma		.000
S8	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

QUADRI COMPILATI

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella:

- Elenco Clienti 1 ☐
- Elenco Fornitori 2 ☐
- Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (mod. IVA 99 bis) 4 ☐
- Elenco Clienti (Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746) 5 ☐
- Elenco Fornitori (Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746) 6 ☐

Indicare il numero di:

- Intercalari allegati 8 ☐☐☐☐

TABELLA DEI CODICI DI ATTIVITÀ 1988

AGRICOLTURA, FORESTE, CACCIA E PESCA

- 0110 Agricoltura
- 0120 Foreste
- 0130 Attività trasformatrici annesse ad aziende agricole che lavorano esclusivamente o prevalentemente prodotti propri
- 0140 Attività di trasformazione, conservazione, raccolta di prodotti agricoli, svolte in forma associata
- 0150 Esercizio di macchine agricole
- 0160 Altre associazioni operanti nell'agricoltura
- 0210 Pesca e allevamenti in acque dolci
- 0220 Pesca e allevamenti in acque marine e lagunari
- 0300 Zootecnia
- 0310 Caccia e cattura di animali

INDUSTRIA E ARTIGIANATO

a) ALIMENTARI

- 0400 Carni fresche e conservate ed altri prodotti della macellazione
- 0500 Latte e prodotti della trasformazione del latte
- 0700 Bevande alcooliche
- 0710 Bevande analcooliche e idrominerali
- 0800 Prodotti della molitura e della pastificazione
- 0810 Prodotti dolciari
- 0820 Grassi vegetali e animali
- 0830 Lavorazione e conservazione dei prodotti alimentari della pesca
- 0840 Conservazione e trasformazione di frutta e ortaggi e altri prodotti
- 0843 Produzione e raffinazione dello zucchero
- 0845 Torrefazione del caffè
- 0850 Altri prodotti alimentari

b) ESTRATTIVE, DI TRASFORMAZIONE PRIMARIA E DI DISTRIBUZIONE

- 1000 Carbone, lignite, agglomerati e prodotti della cokefazione
- 1100 Petrolio greggio e gas naturali
- 1110 Prodotti petroliferi raffinati
- 1200 Combustibili nucleari
- 1300 Minerali metalliferi ferrosi e non ferrosi esclusi gli uraniferi
- 1400 Prodotti di prima trasformazione dei minerali ferrosi e non ferrosi
- 1500 Estrazione di minerali non metalliferi
- 1510 Estrazione di materiali di cava
- 1520 Prodotti della lavorazione di minerali non metalliferi e di materiali di cava (cemento, ceramica, marmi, gres, vetro ecc.)
- 1600 Energia elettrica e vapore d'acqua
- 1700 Produzione e distribuzione di gas
- 1710 Raccolta e distribuzione di acqua

c) MANIFATTURIERE

- 2000 Macchine operatrici per l'agricoltura e l'industria
- 2100 Macchine per ufficio, strumenti di precisione, di ottica e simili (esclusi strumenti per foto-cine-proiezione)
- 2200 Costruzione di apparecchi e strumenti per foto-cine-proiezione
- 2210 Registrazione, edizione e stampa di nastri e dischi fonografici
- 2300 Meccanica-fonderie di seconda fusione
- 2310 Carpenteria metallica, mobili e arredamenti metallici, forni, caldaie ed apparecchi termici
- 2320 Macchine motrici, variatori e riduttori di velocità e di apparecchi per impianti di sollevamento e di trasporto
- 2330 Macchine utensili e di utensileria per macchine
- 2340 Minuteria metallica, fustame, bulloneria e molle, stoviglie e vasellame, armi da fuoco e loro munizioni
- 2350 Macchine, apparecchi e strumenti elettrici ed elettronici, di telecomunicazioni e affini
- 2360 Prodotti di metalli preziosi e pietre preziose
- 2400 Materiali e forniture elettriche, elettrodomestici
- 2500 Autoveicoli e relativi motori
- 2600 Altri mezzi di trasporto
- 2700 Prodotti chimici di base
- 2710 Prodotti chimici prevalentemente destinati all'industria e all'agricoltura
- 2720 Prodotti farmaceutici di base
- 2725 Prodotti medicinali
- 2730 Prodotti chimici prevalentemente destinati al consumo non industriale
- 2735 Materiali sensibili (produzione di pellicole fotografiche, cinematografiche, radiografiche ecc.)
- 2740 Detersivi
- 2745 Produzione di cellulosa per usi tessili e di fibre chimiche (artificiali e sintetiche)
- 2800 Prodotti di gomma
- 2810 Prodotti di materie plastiche
- 2900 Industria laniera
- 2910 Industria cotoniera
- 2920 Industria della seta
- 2930 Industria della canapa, del lino, della iuta e simili
- 2940 Industria della lavorazione delle fibre chimiche (artificiali e sintetiche)
- 2945 Industria della maglia e della calza
- 2950 Altre industrie tessili
- 2960 Prodotti per l'abbigliamento di vestiario, arredamento tessile e affine
- 3000 Carta e prodotti cartotecnici
- 3100 Stampa, poligrafia, editoria e simili
- 3110 Stabilimenti e laboratori fotografici, cinematografici e affini
- 3200 Cuoio e articoli in pelle (escluse le manifatture di cui ai codici 3201, 3202, 3203)
- 3201 Confezione e riparazione pellicce
- 3202 Concia e tinta pelli per pellicceria
- 3203 Concia e tinta pelli per pelletteria e cuoio
- 3210 Calzature
- 3300 Legno, sughero e affini
- 3310 Veicoli e carpenteria navale in legno
- 3320 Mobilio e arredamento in legno
- 3400 Tabacchi lavorati
- 3500 Costruzioni edilizie residenziali
- 3503 Costruzioni edilizie non residenziali
- 3505 Costruzioni opere pubbliche
- 3510 Installazione impianti
- 3600 Beni di recupero
- 3610 Officine e laboratori per lavorazioni, riparazioni e manutenzioni di ogni tipo (meccanici, carrozzieri, idraulici, elettricisti, odontotecnici, ortopedici, calzolai, ecc.)
- 3700 Altri prodotti industriali

COMMERCIO

a) COMMERCIO ALL'INGROSSO

- 4001 Cereali e legumi secchi
- 4002 Sementi, foraggi, piante officinali e semi oleosi
- 4003 Fiori, foglie e piante ornamentali, piante e bulbi da fiore e semi da giardino
- 4004 Fibre tessili, animali e vegetali (greggie e di prima lavorazione) e fibre chimiche
- 4005 Animali vivi (esclusi: pollame, conigli, selvaggina ed altri volatili)
- 4006 Pelli greggie
- 4007 Cuoi e pelli conciate (escluse quelle da pellicceria)
- 4008 Pelli greggie e conciate per pellicceria
- 4009 Carni fresche bovine, suine, equine, ovine e caprine
- 4010 Carni congelate bovine, suine, equine, ecc.
- 4011 Pollame, conigli, cacciagione, selvaggina e altri volatili (vivi o morti); uova
- 4012 Prodotti della pesca freschi
- 4013 Prodotti della pesca congelati, surgelati, secchi e conservati
- 4014 Salumi, conserve alimentari e prodotti affini (escluse le conserve a base di pesce); alimenti surgelati vegetali
- 4015 Farine, lieviti, pane, paste alimentari ed altri prodotti da cereali non specificati
- 4016 Latte, burro e formaggi
- 4017 Oli e grassi alimentari
- 4018 Bevande alcooliche ed analcooliche, acque minerali, alcool per liquori e aceto
- 4019 Prodotti ortofrutticoli
- 4020 Zucchero, caffè, surrogati del caffè, droghe, spezie e coloniali in genere
- 4021 Dolciumi di ogni genere
- 4022 Prodotti alimentari, non altrove classificati
- 4023 Combustibili solidi
- 4024 Carburanti e lubrificanti
- 4025 Minerali metalliferi e non metalliferi (esclusi i materiali da costruzione)
- 4026 Metalli ferrosi e non ferrosi, semilavorati
- 4027 Prodotti chimici per l'industria, oli e grassi industriali
- 4028 Prodotti chimici per l'agricoltura
- 4029 Colori e vernici
- 4030 Legname e affini
- 4031 Materiale da costruzione
- 4032 Articoli di installazione
- 4033 Lastre di vetro e di cristallo
- 4034 Macchine ed attrezzi agricoli
- 4035 Macchine utensili per metallo, legno, plastica e pietra
- 4036 Macchine per l'industria tessile e per l'abbigliamento
- 4037 Macchine per l'edilizia
- 4038 Macchine e attrezzature varie per altre industrie e per il commercio
- 4039 Veicoli, accessori e ricambi
- 4040 Macchine per scrivere macchine calcolatrici e attrezzature per l'ufficio
- 4041 Mobili (in legno, metallo e materie sintetiche)
- 4042 Articoli in ferro ed altri metalli; coltelleria e posateria
- 4043 Elettrodomestici, apparecchi radio e televisivi
- 4044 Vetreria, cristalleria, ceramiche, cornici e affini (escluso il commercio di lastre di vetro e di cristallo)
- 4045 Articoli in legno, sughero, vimini e simili
- 4046 Saponi, detersivi, prodotti per la lucidatura e simili
- 4047 Carte da parati e stucchi
- 4048 Tessuti per abbigliamento
- 4049 Tessuti ed articoli di arredamento
- 4050 Filati, cucirini, mercerie e passamanerie
- 4051 Vestiario, biancheria, maglieria e articoli di abbigliamento
- 4052 Pellicce
- 4053 Calzature e accessori per calzature
- 4054 Articoli da viaggio, pelletteria e marocchineria
- 4055 Medicinali
- 4056 Strumenti, articoli sanitari, ferri chirurgici e materiale da medicazione
- 4057 Articoli da profumeria e cosmetici
- 4058 Apparecchi ottici e fotografici
- 4059 Gioielli e pietre preziose
- 4060 Orologeria finita e forniture ed accessori per orologeria
- 4061 Dischi, nastri, strumenti musicali e relativi accessori
- 4062 Giocattoli
- 4063 Libri, giornali e riviste
- 4064 Articoli di cartoleria e cancelleria
- 4065 Carta e cartone in genere (escluse le carte da parati)
- 4066 Spaghi, cordami, sacchi, tele di iuta e simili
- 4067 Prodotti non alimentari, non altrove classificabili
- 4068 Materiali vari da recupero (stracci, materiale plastico, carta da macero, ossa e grassi di animali, ecc.) esclusi i rottami metallici
- 4069 Rottami metallici
- 4070 Articoli sportivi, attrezzature per lo sport, campeggi e simili
- 4071 Materiale elettrico

b) COMMERCIO AL MINUTO

- 4201 Carni fresche e congelate
- 4202 Pollame, conigli, selvaggina, cacciagione e uova
- 4203 Salumerie, pizzicherie, salsamenterie e affini; rosticcerie e friggitorie
- 4204 Pesce e frutti di mare freschi
- 4205 Latte e altri prodotti lattiero-caseari
- 4206 Pane (senza annesso forno), paste alimentari, cereali e legumi secchi
- 4207 Pane (con annesso forno e con eventuale annessa vendita di prodotti alimentari e non alimentari)
- 4208 Pasticceria e dolciumi (compresa l'eventuale annessa produzione); negozi di confetteria
- 4209 Frutta fresca e secca, ortaggi, legumi freschi, funghi e generi affini
- 4210 Drogherie (compresa l'eventuale annessa torrefazione del caffè)
- 4211 Vini, liquori, bevande, acque minerali e oli (escluse le mescite)
- 4212 Sale, tabacchi e altri generi di monopolio
- 4213 Supermercati
- 4214 Alimenti surgelati (esclusi i negozi di carni congelate)
- 4215 Generi alimentari vari, non classificabili con il criterio della prevalenza nelle precedenti categorie
- 4216 Tessuti per abbigliamento
- 4217 Filati e mercerie
- 4218 Confezioni per uomo, donna e bambino (compresi l'abbigliamento professionale e sportivo e gli articoli di vestiario in cuoio)
- 4219 Biancheria, maglieria, articoli di abbigliamento, cravatte e affini
- 4220 Calzature
- 4221 Cuoi, pellami, accessori per calzature e affini
- 4222 Pelletterie e articoli da viaggio
- 4223 Cappelli e ombrelli
- 4224 Pellicce e pelli per pellicceria
- 4225 Articoli vari di abbigliamento, non altrove classificati
- 4226 Tessuti per arredamento e tendaggi
- 4227 Biancheria per la casa
- 4228 Mobili (esclusi quelli per ufficio) e materassi
- 4229 Oggetti e mobili in vimini, canne e giunchi
- 4230 Oggetti d'arte, artigianato artistico e case di vendite all'asta
- 4231 Arredi sacri e articoli religiosi, monete, medaglie, e decorazioni
- 4232 Stucchi e carte da parati
- 4233 Articoli casalinghi, vetrerie, cristalleria e ceramiche
- 4234 Ferramenta, utensileria e casseforti
- 4235 Elettrodomestici, apparecchi radio e televisivi, macchine per cucire e per maglieria, materiale elettrico e lampadari; apparecchi e materiali per impianti idraulici, riscaldamento e condizionamento
- 4236 Dischi, nastri, strumenti musicali e relativi accessori
- 4237 Chincaglieria (empori, bazar e simili)
- 4238 Articoli da regalo, bigiotteria, articoli per fumatori e affini
- 4239 Articoli di arredamento, mobili, apparecchi e materiali per la casa, non altrove classificati
- 4240 Autoveicoli (compresi gli autoveicoli usati)
- 4241 Motoveicoli, biciclette, natanti, pezzi di ricambio e accessori per autoveicoli, motoveicoli e biciclette (compresi i motoveicoli usati)
- 4242 Distributori di carburanti e lubrificanti
- 4243 Farmacie
- 4244 Strumenti e apparecchi sanitari, articoli medicali, ortopedici e chirurgici; erboristerie
- 4245 Profumerie e prodotti per toletta e per l'igiene della persona
- 4246 Vernici, smalti, colori, terre coloranti, pennelli e simili; saponi, detersivi, prodotti per la lucidatura e simili
- 4247 Mobili, macchine ed attrezzature per ufficio
- 4248 Cartolerie e negozi di francobolli per collezione
- 4249 Librerie
- 4250 Rivendite e chioschi di giornali e riviste
- 4251 Apparecchi ottici, fotografici e affini, macchine e strumenti di precisione (escluse le orologerie)
- 4252 Articoli sportivi, attrezzature per lo sport, campeggio e simili
- 4253 Gioielleria, oreficeria, argenteria e orologeria
- 4254 Armi e munizioni
- 4255 Combustibili per uso domestico
- 4256 Giocattoli, articoli per l'infanzia e affini
- 4257 Articoli di gomma e derivati e effetti di vestiario gommati
- 4258 Materiali da costruzione
- 4259 Spaghi, cordami, sacchi e tele di iuta
- 4260 Fiori, piante ornamentali e sementi da giardino
- 4261 Animali vivi
- 4262 Sementi, concimi, antiparassitari ed altri prodotti utili all'agricoltura
- 4263 Grandi magazzini e magazzini a prezzo unico
- 4264 Forniture di bordo, di casermaggio, di case di prevenzione e pena
- 4265 Mobili, indumenti ed oggetti usati (esclusi i libri e gli oggetti di antiquariato)
- 4266 Articoli vari, non altrove classificati

c) ALTRE ATTIVITÀ COMMERCIALI

- 4400 Commercio ambulante di generi alimentari
- 4410 Commercio ambulante di generi non alimentari
- 4500 Intermediari e rappresentanti di commercio
- 4510 Agenzie di locazione e vendita immobiliare
- 4520 Agenzie di viaggio e turismo
- 4600 Alberghi
- 4605 Pensioni
- 4606 Locande e affittacamere
- 4607 Esercizi extralberghieri (campeggi, rifugi alpini, centri di vacanza, ecc.)
- 4610 Ristoranti
- 4615 Bar e pubblici esercizi
- 4700 Noleggio di beni mobili (mezzi di trasporto senza autisti, macchinari, ecc.) escluso il noleggio di macchine agricole
- 4710 Autorimesse

TRASPORTI E COMUNICAZIONI

- 5000 Trasporti aerei
- 5010 Trasporti marittimi, fluviali e lacuali
- 5100 Trasporti su strada di persone e merci
- 5200 Altri trasporti compresi quelli per oleodotto e gasdotto
- 5300 Attività connesse con i trasporti (escluse quelle di cui ai codici 4520 e 4710)
- 5400 Comunicazioni

CREDITO E ASSICURAZIONI

- 6000 Aziende di credito ordinario
- 6100 Istituti di credito speciale e imprese finanziarie
- 6110 Imprese di gestione esattoriale
- 6200 Assicurazioni

SERVIZI

- 6300 Servizi tecnici, commerciali e legali (esclusi quelli forniti dai liberi professionisti di cui ai codici da 8400 a 8900 e 9100, 9300)
- 6410 Servizi sanitari privati (esclusi quelli forniti dai liberi professionisti di cui ai codici 8200, 8300)
- 6420 Servizi di pulizia di ambienti e servizi similari (disinfestazioni, ecc.)
- 6421 Servizi per l'igiene e per l'estetica della persona (barbieri, parrucchieri, istituti di bellezza, ecc.)
- 6422 Servizi per la lavatura, tintura e servizi affini ed ausiliari
- 6500 Servizi di insegnamento, formazione professionale e ricerca destinabili alla vendita
- 6600 Servizi ricreativi, culturali e dello spettacolo (esclusi quelli di cui ai codici 6610, 8000, 8100, 9000)
- 6610 Spettacoli, giochi e trattenimenti pubblici (soggetti all'imposta sugli spettacoli).
- 6700 Altri servizi delle istituzioni sociali private non destinabili alla vendita
- 6710 Servizi di Enti privati e Associazioni di carattere professionale, sindacale, politico e simili
- 6810 Servizi di pompe funebri
- 6820 Servizi di vigilanza
- 6900 Servizi vari non altrove classificabili

SERVIZI FORNITI DALLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

- 7000 Amministrazione centrale dello Stato (escluse le aziende autonome già inserite nelle attività specifiche)
- 7020 Enti pubblici nazionali (esclusi quelli ospedalieri, di previdenza e assistenza sociale)
- 7300 Amministrazione locale dello Stato (comuni, province, regioni)
- 7325 Enti pubblici locali (esclusi quelli ospedalieri, di previdenza e assistenza sociale)
- 7330 Enti ospedalieri e altri servizi sanitari pubblici
- 7500 Enti di previdenza e assistenza sociale
- 7600 Altri enti pubblici non commerciali

ATTIVITÀ PROFESSIONALI E ARTISTICHE

- 8000 Autori (scrittori, giornalisti, pubblicisti e assimilati)
- 8100 Artisti (registi, attori, musicisti, pittori, scultori e assimilati)
- 8200 Medici
- 8300 Ostetriche, infermieri e assimilati
- 8400 Avvocati, procuratori e patrocinatori legali
- 8410 Notai
- 8500 Commercialisti e fiscalisti
- 8510 Consulenti del lavoro, amministratori e assimilati
- 8600 Ingegneri e architetti
- 8700 Matematici, statistici, economisti, fisici, chimici, biologi e assimilati
- 8900 Geometri, periti industriali, disegnatori e assimilati
- 9000 Atleti, allenatori e assimilati
- 9100 Agenti di borsa e assimilati
- 9300 Agronomi, veterinari, periti agrari e assimilati
- 9400 Altre attività professionali

copia per l'Ufficio

MINISTERO DELLE FINANZE
AMMINISTRAZIONE PERIFERICA DELLE TASSE E DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI

DICHIARAZIONE ANNUALE IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Mod. IVA 11 quater

Esercizio di più attività

(Art.36 D.P.R. 633/72)

UFFICIO IVA DI ____________________

CONTRIBUENTE (Compilare sempre)	CODICE FISCALE		NUMERO DI PARTITA IVA
PERSONA FISICA			
COGNOME	NOME		
DATA DI NASCITA (GIORNO, MESE, ANNO)	SESSO M F	COMUNE (o STATO ESTERO) DI NASCITA	PROV.
SOGGETTO DIVERSO DA PERSONA FISICA			
DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE			NATURA GIURIDICA
DOMICILIO FISCALE (indirizzo completo)			
VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE	PROV.
ATTIVITÀ PREVALENTE			
CODICE	DESCRIZIONE		
Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P.	COMUNE	PROV.
Artigiano iscritto all'albo 1 ☐	Attività esercitata in più luoghi 2 ☐	Attività stagionale 3 ☐	Data di cessazione dell'attività GIORNO MESE ANNO

DICHIARANTE (Compilare se diverso dal contribuente)	CODICE FISCALE	CODICE CARICA	Data del decesso del contribuente ovvero dell'inizio della procedura concorsuale 4 ☐ GIORNO MESE ANNO
(il quadro non deve essere compilato dai rappresentanti legali o negoziali, dai soci amministratori e dai liquidatori in caso di liquidazione volontaria)	COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)	NOME	
	DOMICILIO FISCALE: VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P. COMUNE	PROV.

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI	CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)		Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐
Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)	COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)	NOME	
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P. COMUNE	PROV.

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - *Tasse* - 540

QUADRO O - Opzioni o revoche

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER IL REGIME NORMALE

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1989, per il regime ordinario IVA 1 ☐

firma leggibile ______________________

ART. 36 — Esercizio di più attività

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1989, della opzione per l'applicazione separata dell'imposta di cui all'art.36 *(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio)* 5 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36, l'opzione per l'applicazione separata dell'imposta, a partire dall'anno 1989 6 ☐

firma leggibile ______________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Elenco clienti e fornitori:	supporto elenco			Numero soggetti	Importo totale elenco			supporto elenco			Numero soggetti	Importo totale elenco
A19 Clienti:	carta	dischetto	nastro		.000	A20	Fornitori:	carta	dischetto	nastro		.000

ELENCO DELLE ATTIVITÀ ESERCITATE

INTERCALARE NUM	MODELLO 11	MODELLO 11 bis	MODELLO 11 ter	CODICE	DESCRIZIONE	UBICAZIONE DELL'ESERCIZIO (se diversa dal domicilio fiscale)
1	☐	☐	☐			
2	☐	☐	☐			
3	☐	☐	☐			
4	☐	☐	☐			
5	☐	☐	☐			
6	☐	☐	☐			
7	☐	☐	☐			
8	☐	☐	☐			
9	☐	☐	☐			
10	☐	☐	☐			
11	☐	☐	☐			
12	☐	☐	☐			
13	☐	☐	☐			
14	☐	☐	☐			
15	☐	☐	☐			
16	☐	☐	☐			
17	☐	☐	☐			
18	☐	☐	☐			
19	☐	☐	☐			
20	☐	☐	☐			

QUADRO H - DATI RELATIVI ALLE LIQUIDAZIONI PERIODICHE

	RISULTANZE DEI REGISTRI CONTABILI		ESTREMI DEL VERSAMENTO		
	IVA A CREDITO	IVA DA VERSARE	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPEND.
H1	.000	.000			
H2	.000	.000			
H3	.000	.000			
H4	.000	.000			
H5	.000	.000			
H6	.000	.000			
H7	.000	.000			
H8	.000	.000			
H9	.000	.000			
H10	.000	.000			
H11	.000	.000			
H12	.000	.000			

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L1	IVA sulle operazioni imponibili		.000
L2	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, 3° comma)		.000
L3	IVA sugli acquisti di cui all'art. 2, 4° c., 2ª parte, D.L. 853/84, e IVA da versare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati prima del 1-1-85		.000
L4	**TOTALE IVA A DEBITO** (somma dei codd. da L1 a L3)		.000
L5	IVA ammessa in detrazione	.000	
L5 bis	IVA *da recuperare* afferente le variazioni relative ad acquisti registrati prima del 1-1-85	.000	
L6	Credito risultante dalla dichiarazione 1987 non richiesto a rimborso	.000	
L6 bis	*Credito risultante dalla revoca del rimborso accelerato* richiesto con la dichiarazione 1987	.000	
L7	Versamenti periodici eseguiti mediante delega ad istituti o aziende di credito	.000	
L7 bis	Versamenti integrativi eseguiti direttamente all'ufficio	.000	
L8	Ulteriore detrazione	.000	
L9	**TOTALE DELLE DETRAZIONI** (somma dei codici da L5 a L8)	.000	

VERSAMENTO (da compilare se l'importo del cod L4 è maggiore dell'importo del cod. L9)

L10	IVA da versare (cod. L4 — cod. L9)	.000

ESTREMI DEL RELATIVO VERSAMENTO	GIORNO MESE ANNO	COD. AZIENDA	COD. DIPENDENZA

CREDITO (da compilare se l'importo del cod. L9 è maggiore dell'importo del cod. L4)

L11	CREDITO d'imposta (cod. L9 — cod. L4)	.000

In relazione all'imposta risultante al cod. L11 indicare:

Importo da computare in detrazione nell'anno successivo	Importo da rimborsare ai sensi dell'art. 30	PROCEDURA ACCELERATA
L12 .000	L13 .000	1 ☐

QUADRO R - DATORE DI LAVORO NON AGRICOLO

IRPEF

R1	NUMERO DIPENDENTI SOGGETTI A RITENUTA	
R2	TOTALE IMPONIBILE DIPENDENTI	.000
R3	RITENUTE EFFETTUATE	.000

INPS

R4	NUMERO DIPENDENTI	
R5	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R6	CONTRIBUTI DOVUTI	.000
R7	SALDO A VERSARE	.000

INAIL

R8	NUMERO ASSICURATI	
R9	DI CUI LAVORATORI DIPENDENTI	
R10	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000

Altro Ente SIGLA ______________

R11	NUMERO DIPENDENTI	
R12	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R13	CONTRIBUTI DOVUTI	.000

Altro Ente SIGLA ______________

R14	NUMERO DIPENDENTI	
R15	RETRIBUZIONI IMPONIBILI DEI DIPENDENTI	.000
R16	CONTRIBUTI DOVUTI	.000

La presente dichiarazione è redatta in conformità delle disposizioni recate dal D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633 e successive modificazioni, e contiene tutti gli elementi di calcolo desunti dai registri contabili di cui agli artt. 23, 24 e 25 per la determinazione del debito o credito d'imposta dell'anno.
Si attesta altresì che i dati indicati nella sez. 1 del quadro A degli intercalari modd. 11 bis regime forfetario sono completi e veritieri.

QUADRO S - OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA

	OPERAZIONI EFFETTUATE	NUMERO	IMPORTO
S1	Art. 2, terzo comma: lettera c)		.000
S2	lettera g)		.000
S3	lettera h)		.000
S4	Art. 3, quarto comma: lettera a)		.000
S5	lettera e)		.000
S6	lettera g)		.000
S7	Operazioni di cui all'art. 4, ultimo comma		.000
S8	TOTALE delle operazioni non soggette all'imposta		.000

QUADRI COMPILATI

ALLEGATI ALLA DICHIARAZIONE

Barrare la relativa casella:

- Elenco Clienti 1 ☐
- Elenco Fornitori 2 ☐
- Prospetto semestrale delle operazioni non imponibili (mod. IVA 99 bis) 4 ☐
- Elenco Clienti (Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746) 5 ☐
- Elenco Fornitori (Art. 1 D.L. 29-12-83 n. 746) 6 ☐

Indicare il numero di:

- Intercalari allegati 8 ☐

Data ______________

Firma leggibile ______________

Riservato ai rappresentanti legali o negoziali ai soci amministratori e ai liquidatori (liquidazione volontaria)
(Barrare la relativa casella ed indicare il codice fiscale)

Rappresentante legale o negoziale	Socio amministratore	Liquidatore	Codice fiscale
1 ☐	2 ☐	3 ☐	

TABELLA DEI CODICI DI ATTIVITÀ 1988

AGRICOLTURA, FORESTE, CACCIA E PESCA

- 0110 Agricoltura
- 0120 Foreste
- 0130 Attività trasformatrici annesse ad aziende agricole che lavorano esclusivamente o prevalentemente prodotti propri
- 0140 Attività di trasformazione, conservazione, raccolta di prodotti agricoli, svolte in forma associata
- 0150 Esercizio di macchine agricole
- 0160 Altre associazioni operanti nell'agricoltura
- 0210 Pesca e allevamenti in acque dolci
- 0220 Pesca e allevamenti in acque marine e lagunari
- 0300 Zootecnia
- 0310 Caccia e cattura di animali

INDUSTRIA E ARTIGIANATO

a) ALIMENTARI

- 0500 Carni fresche e conservate ed altri prodotti della macellazione
- 0600 Latte e prodotti della trasformazione del latte
- 0700 Bevande alcooliche
- 0710 Bevande analcooliche e idrominerali
- 0800 Prodotti della molitura e della pastificazione
- 0810 Prodotti dolciari
- 0820 Grassi vegetali e animali
- 0830 Lavorazione e conservazione dei prodotti alimentari della pesca
- 0840 Conservazione e trasformazione di frutta e ortaggi e altri prodotti
- 0843 Produzione e raffinazione dello zucchero
- 0845 Torrefazione del caffè
- 0850 Altri prodotti alimentari

b) ESTRATTIVE, DI TRASFORMAZIONE PRIMARIA E DI DISTRIBUZIONE

- 1000 Carbone, lignite, agglomerati e prodotti della cokefazione
- 1100 Petrolio greggio e gas naturali
- 1110 Prodotti petroliferi raffinati
- 1200 Combustibili nucleari
- 1300 Minerali metalliferi ferrosi e non ferrosi esclusi gli uraniferi
- 1400 Prodotti di prima trasformazione dei minerali ferrosi e non ferrosi
- 1500 Estrazione di minerali non metalliferi
- 1510 Estrazione di materiali di cava
- 1520 Prodotti della lavorazione di minerali non metalliferi e di materiali di cava (cemento, ceramica, marmi, gres, vetro ecc.)
- 1600 Energia elettrica e vapore d'acqua
- 1700 Produzione e distribuzione di gas
- 1710 Raccolta e distribuzione di acqua

c) MANIFATTURIERE

- 2000 Macchine operatrici per l'agricoltura e l'industria
- 2100 Macchine per ufficio, strumenti di precisione, di ottica e simili (esclusi strumenti per foto-cine-proiezione)
- 2200 Costruzione di apparecchi e strumenti per foto-cine-proiezione
- 2210 Registrazione, edizione e stampa di nastri e dischi fonografici
- 2300 Meccanica-fonderie di seconda fusione
- 2310 Carpenteria metallica, mobili e arredamenti metallici, forni, caldaie ed apparecchi termici
- 2320 Macchine motrici, variatori e riduttori di velocità e di apparecchi per impianti di sollevamento e di trasporto
- 2330 Macchine utensili e di utensileria per macchine
- 2340 Minuteria metallica, lustame, bulloneria e molle, stoviglie e vasellame, armi da fuoco e loro munizioni
- 2350 Macchine, apparecchi e strumenti elettrici ed elettronici, di telecomunicazioni e affini
- 2360 Prodotti di metalli preziosi e pietre preziose
- 2400 Materiali e forniture elettriche, elettrodomestici
- 2500 Autoveicoli e relativi motori
- 2600 Altri mezzi di trasporto
- 2700 Prodotti chimici di base
- 2710 Prodotti chimici prevalentemente destinati all'industria e all'agricoltura
- 2720 Prodotti farmaceutici di base
- 2725 Prodotti medicinali
- 2730 Prodotti chimici prevalentemente destinati al consumo non industriale
- 2735 Materiali sensibili (produzione di pellicole fotografiche, cinematografiche, radiografiche ecc.)
- 2740 Detersivi
- 2745 Produzione di cellulosa per usi tessili e di fibre chimiche (artificiali e sintetiche)
- 2800 Prodotti di gomma
- 2810 Prodotti di materie plastiche
- 2900 Industria laniera
- 2910 Industria cotoniera
- 2920 Industria della seta
- 2930 Industria della canapa, del lino, della iuta e simili
- 2940 Industria della lavorazione delle fibre chimiche (artificiali e sintetiche)
- 2945 Industria della maglia e della calza
- 2950 Altre industrie tessili
- 2960 Prodotti per l'abbigliamento di vestiario, arredamento tessile e affine
- 3000 Carta e prodotti cartotecnici
- 3100 Stampa, poligrafia, editoria e simili
- 3110 Stabilimenti e laboratori fotografici, cinematografici e affini
- 3200 Cuoio e articoli in pelle (escluse le manifatture di cui ai codici 3201, 3202, 3203)
- 3201 Confezione e riparazione pellicce
- 3202 Concia e tinta pelli per pellicceria
- 3203 Concia e tinta pelli per pelletteria e cuoio
- 3210 Calzature
- 3300 Legno, sughero e affini
- 3310 Veicoli e carpenteria navale in legno
- 3320 Mobilio e arredamento in legno
- 3400 Tabacchi lavorati
- 3500 Costruzioni edilizie residenziali
- 3503 Costruzioni edilizie non residenziali
- 3505 Costruzioni opere pubbliche
- 3510 Installazione impianti
- 3600 Beni di recupero
- 3610 Officine e laboratori per lavorazioni, riparazioni e manutenzioni di ogni tipo (meccanici, carrozzieri, idraulici, elettricisti, odontotecnici, ortopedici, calzolai, ecc.)
- 3700 Altri prodotti industriali

COMMERCIO

a) COMMERCIO ALL'INGROSSO

- 4001 Cereali e legumi secchi
- 4002 Sementi, foraggi, piante officinali e semi oleosi
- 4003 Fiori, foglie e piante ornamentali, piante e bulbi da fiore e semi da giardino
- 4004 Fibre tessili, animali e vegetali (greggie e di prima lavorazione) e fibre chimiche
- 4005 Animali vivi (esclusi: pollame, conigli, selvaggina ed altri volatili)

Segue a) COMMERCIO ALL'INGROSSO

- 4006 Pelli greggie
- 4007 Cuoi e pelli conciate (escluse quelle da pellicceria)
- 4008 Pelli greggie e conciate per pellicceria
- 4009 Carni fresche bovine, suine, equine, ovine e caprine
- 4010 Carni congelate bovine, suine, equine, ecc.
- 4011 Pollame, conigli, cacciagione, selvaggina e altri volatili (vivi o morti); uova
- 4012 Prodotti della pesca freschi
- 4013 Prodotti della pesca congelati, surgelati, secchi e conservati
- 4014 Salumi, conserve alimentari e prodotti affini (escluse le conserve a base di pesce); alimenti surgelati vegetali
- 4015 Farine, lieviti, pane, paste alimentari ed altri prodotti da cereali non specificati
- 4016 Latte, burro e formaggi
- 4017 Oli e grassi alimentari
- 4018 Bevande alcooliche ed analcooliche, acque minerali, alcool per liquori e aceto
- 4019 Prodotti ortofrutticoli
- 4020 Zucchero, caffè, surrogati del caffè, droghe, spezie e coloniali in genere
- 4021 Dolciumi di ogni genere
- 4022 Prodotti alimentari, non altrove classificati
- 4023 Combustibili solidi
- 4024 Carburanti e lubrificanti
- 4025 Minerali metalliferi e non metalliferi (esclusi i materiali da costruzione)
- 4026 Metalli ferrosi e non ferrosi, semilavorati
- 4027 Prodotti chimici per l'industria, oli e grassi industriali
- 4028 Prodotti chimici per l'agricoltura
- 4029 Colori e vernici
- 4030 Legname e affini
- 4031 Materiale da costruzione
- 4032 Articoli di installazione
- 4033 Lastre di vetro e di cristallo
- 4034 Macchine ed attrezzi agricoli
- 4035 Macchine utensili per metallo, legno, plastica e pietra
- 4036 Macchine per l'industria tessile e per l'abbigliamento
- 4037 Macchine per l'edilizia
- 4038 Macchine e attrezzature varie per altre industrie e per il commercio
- 4039 Veicoli, accessori e ricambi
- 4040 Macchine per scrivere macchine calcolatrici e attrezzature per l'ufficio
- 4041 Mobili (in legno, metallo e materie sintetiche)
- 4042 Articoli in ferro ed altri metalli; coltelleria e posateria
- 4043 Elettrodomestici, apparecchi radio e televisivi
- 4044 Vetrerie, cristalleria, ceramiche, cornici e affini (escluso il commercio di lastre di vetro e di cristallo)
- 4045 Articoli in legno, sughero, vimini e simili
- 4046 Saponi, detersivi, prodotti per la lucidatura e simili
- 4047 Carte da parati e stucchi
- 4048 Tessuti per abbigliamento
- 4049 Tessuti ed articoli di arredamento
- 4050 Filati, cucirini, mercerie e passamanerie
- 4051 Vestiario, biancheria, maglieria e articoli di abbigliamento
- 4052 Pellicce
- 4053 Calzature e accessori per calzature
- 4054 Articoli da viaggio, pelletteria e marocchineria
- 4055 Medicinali
- 4056 Strumenti, articoli sanitari, ferri chirurgici e materiale da medicazione
- 4057 Articoli da profumeria e cosmetici
- 4058 Apparecchi ottici e fotografici
- 4059 Gioielli e pietre preziose
- 4060 Orologeria finita e forniture ed accessori per orologeria
- 4061 Dischi, nastri, strumenti musicali e relativi accessori
- 4062 Giocattoli
- 4063 Libri, giornali e riviste
- 4064 Articoli di cartoleria e cancelleria
- 4065 Carta e cartone in genere (escluse le carte da parati)
- 4066 Spaghi, cordami, sacchi, tele di iuta e simili
- 4067 Prodotti non alimentari, non altrove classificabili
- 4068 Materiali vari da recupero (stracci, materiale plastico, carta da macero, ossa e grassi di animali, ecc.) esclusi i rottami metallici
- 4069 Rottami metallici
- 4070 Articoli sportivi, attrezzature per lo sport, campeggi e simili
- 4071 Materiale elettrico

b) COMMERCIO AL MINUTO

- 4201 Carni fresche e congelate
- 4202 Pollame, conigli, selvaggina, cacciagione e uova
- 4203 Salumeria, pizzicheria, salsamenteria e affini; rosticcerie e friggitorie
- 4204 Pesce e frutti di mare freschi
- 4205 Latte e altri prodotti lattiero-caseari
- 4206 Pane (senza annesso forno), paste alimentari, cereali e legumi secchi
- 4207 Pane (con annesso forno e con eventuale annessa vendita di prodotti alimentari e non alimentari)
- 4208 Pasticceria e dolciumi (compresa l'eventuale annessa produzione): negozi di confetteria
- 4209 Frutta fresca e secca, ortaggi, legumi freschi, funghi e generi affini
- 4210 Drogherie (compresa l'eventuale annessa torrefazione del caffè)
- 4211 Vini, liquori, bevande, acque minerali e oli (escluse le mescite)
- 4212 Sale, tabacchi e altri generi di monopolio
- 4213 Supermercati
- 4214 Alimenti surgelati (esclusi i negozi di carni congelate)
- 4215 Generi alimentari vari, non classificabili con il criterio della prevalenza nelle precedenti categorie
- 4216 Tessuti per abbigliamento
- 4217 Filati e mercerie
- 4218 Confezioni per uomo, donna e bambino (compresi l'abbigliamento professionale e sportivo e gli articoli di vestiario in cuoio)
- 4219 Biancheria, maglieria, articoli di abbigliamento, cravatte e affini
- 4220 Calzature
- 4221 Cuoi, pellami, accessori per calzature e affini
- 4222 Pelletterie e articoli da viaggio
- 4223 Cappelli e ombrelli
- 4224 Pellicce e pelli per pellicceria
- 4225 Articoli vari di abbigliamento, non altrove classificati
- 4226 Tessuti per arredamento e tendaggi
- 4227 Biancheria per la casa
- 4228 Mobili (esclusi quelli per ufficio) e materassi
- 4229 Oggetti e mobili in vimini, canne e giunchi
- 4230 Oggetti d'arte, antiquariato artistico e case di vendita all'asta
- 4231 Arredi sacri e articoli religiosi, monete, medaglie, e decorazioni
- 4232 Stucchi e carte da parati
- 4233 Articoli casalinghi, vetrerie, cristallerie e ceramiche
- 4234 Ferramenta, utensilerie e casseforti
- 4235 Elettrodomestici, apparecchi radio e televisivi, macchine per cucire e per maglieria, materiale elettrico e lampadari; apparecchi e materiali per impianti idraulici, riscaldamento e condizionamento
- 4236 Dischi, nastri, strumenti musicali e relativi accessori
- 4237 Chincaglierie (empori, bazar e simili)

Segue b) COMMERCIO AL MINUTO

- 4238 Articoli da regalo, bigiotteria, articoli per fumatori e affini
- 4239 Articoli di arredamento, mobili, apparecchi e materiali per la casa, non altrove classificati
- 4240 Autoveicoli (compresi gli autoveicoli usati)
- 4241 Motoveicoli, biciclette, natanti, pezzi di ricambio e accessori per autoveicoli, motoveicoli e biciclette (compresi i motoveicoli usati)
- 4242 Distributori di carburanti e lubrificanti
- 4243 Farmacie
- 4244 Strumenti e apparecchi sanitari, articoli medicali, ortopedici e chirurgici; erboristerie
- 4245 Profumerie e prodotti per toletta e per l'igiene della persona
- 4246 Vernici, smalti, colori, terre coloranti, pennelli e simili; saponi, detersivi, prodotti per la lucidatura e simili
- 4247 Mobili, macchine ed attrezzature per ufficio
- 4248 Cartolerie e negozi di francobolli per collezione
- 4249 Librerie
- 4250 Rivendite e chioschi di giornali e riviste
- 4251 Apparecchi ottici, fotografici e affini, macchine e strumenti di precisione (escluse le orologerie)
- 4252 Articoli sportivi, attrezzature per lo sport, campeggio e simili
- 4253 Gioielleria, oreficeria, argenteria e orologeria
- 4254 Armi e munizioni
- 4255 Combustibili per uso domestico
- 4256 Giocattoli, articoli per l'infanzia e affini
- 4257 Articoli di gomma e derivati e effetti di vestiario gommati
- 4258 Materiali da costruzione
- 4259 Spaghi, cordami, sacchi e tele di iuta
- 4260 Fiori, piante ornamentali e sementi da giardino
- 4261 Animali vivi
- 4262 Sementi, concimi, antiparassitari ed altri prodotti utili all'agricoltura
- 4263 Grandi magazzini e magazzini a prezzo unico
- 4264 Forniture di bordo, di casermaggio, di case di prevenzione e pena
- 4265 Mobili, indumenti ed oggetti usati (esclusi i libri e gli oggetti di antiquariato)
- 4266 Articoli vari, non altrove classificati

c) ALTRE ATTIVITÀ COMMERCIALI

- 4400 Commercio ambulante di generi alimentari
- 4410 Commercio ambulante di generi non alimentari
- 4500 Intermediari e rappresentanti di commercio
- 4510 Agenzie di locazione e vendita immobiliare
- 4520 Agenzie di viaggio e turismo
- 4600 Alberghi
- 4605 Pensioni
- 4606 Locande e affittacamere
- 4607 Esercizi extralberghieri (campeggi, rifugi alpini, centri di vacanza, ecc.)
- 4610 Ristoranti
- 4615 Bar e pubblici esercizi
- 4700 Noleggio di beni mobili (mezzi di trasporto senza autisti, macchinari, ecc.) escluso il noleggio di macchine agricole
- 4710 Autorimesse

TRASPORTI E COMUNICAZIONI

- 5000 Trasporti aerei
- 5010 Trasporti marittimi, fluviali e lacuali
- 5100 Trasporti su strada di persone e merci
- 5200 Altri trasporti compresi quelli per oleodotto e gasdotto
- 5300 Attività connesse con i trasporti (escluse quelle di cui ai codici 4520 e 4710)
- 5400 Comunicazioni

CREDITO E ASSICURAZIONI

- 6000 Aziende di credito ordinario
- 6100 Istituti di credito speciale e imprese finanziarie
- 6110 Imprese di gestione esattoriale
- 6200 Assicurazioni

SERVIZI

- 6300 Servizi tecnici, commerciali e legali (esclusi quelli forniti dai liberi professionisti di cui ai codici da 8400 a 8900 e 9100, 9300)
- 6410 Servizi sanitari privati (esclusi quelli forniti dai liberi professionisti di cui ai codici 8200, 8300)
- 6420 Servizi di pulizia di ambienti e servizi similari (disinfestazioni, ecc.)
- 6421 Servizi per l'igiene e per l'estetica della persona (barbieri, parrucchieri, istituti di bellezza, ecc.)
- 6422 Servizi per la lavatura, tintura e servizi affini ed ausiliari
- 6500 Servizi di insegnamento, formazione professionale e ricerca destinabili alla vendita
- 6600 Servizi ricreativi, culturali e dello spettacolo (esclusi quelli di cui ai codici 6610, 8000, 8100, 9000)
- 6610 Spettacoli, giochi e trattenimenti pubblici (soggetti all'imposta sugli spettacoli).
- 6700 Altri servizi delle istituzioni sociali private non destinabili alla vendita
- 6710 Servizi di Enti privati e Associazioni di carattere professionale, sindacale, politico e simili
- 6810 Servizi di pompe funebri
- 6820 Servizi di vigilanza
- 6900 Servizi vari non altrove classificabili

SERVIZI FORNITI DALLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

- 7000 Amministrazione centrale dello Stato (escluse le aziende autonome già inserite nelle attività specifiche)
- 7020 Enti pubblici nazionali (esclusi quelli ospedalieri, di previdenza e assistenza sociale)
- 7300 Amministrazione locale dello Stato (comuni, province, regioni)
- 7325 Enti pubblici locali (esclusi quelli ospedalieri, di previdenza e assistenza sociale)
- 7330 Enti ospedalieri e altri servizi sanitari pubblici
- 7500 Enti di previdenza e assistenza sociale
- 7600 Altri enti pubblici non commerciali

ATTIVITÀ PROFESSIONALI E ARTISTICHE

- 8000 Autori (scrittori, giornalisti, pubblicisti e assimilati)
- 8100 Artisti (registi, attori, musicisti, pittori, scultori e assimilati)
- 8200 Medici
- 8300 Ostetriche, infermieri e assimilati
- 8400 Avvocati, procuratori e patrocinatori legali
- 8410 Notai
- 8500 Commercialisti e fiscalisti
- 8510 Consulenti del lavoro, amministratori e assimilati
- 8600 Ingegneri e architetti
- 8700 Matematici, statistici, economisti, fisici, chimici, biologi e assimilati
- 8900 Geometri, periti industriali, disegnatori e assimilati
- 9000 Atleti, allenatori e assimilati
- 9100 Agenti di borsa e assimilati
- 9300 Agronomi, veterinari, periti agrari e assimilati
- 9400 Altre attività professionali

ANNO D'IMPOSTA 1988 **UFFICIO IVA DI** ____________

Copia per il Servizio Meccanografico

INTERCALARE MOD. 11 - REGIME NORMALE
(da allegare al Mod. IVA 11 quater)

NUMERO PARTITA IVA |_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_| INTERCALARE N. |_|_|_|

ATTIVITÀ ESERCITATA

CODICE |_|_|_|_| DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C A P — COMUNE — PROV.

Artigiano-iscritto all'albo 1 ☐ Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ Attività stagionale 3 ☐

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI — CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) — Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) — COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) — NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. — C A P — COMUNE — PROV

QUADRO O - Opzioni o revoche

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara

di voler optare a partire dall'anno 1989, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

di voler revocare, a partire dall'anno 1989, l'opzione esercitata negli anni precedenti **(barrare solo in caso di revoca totale)** 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare

____

____

firma leggibile ______________________________

ART. 36-bis - Dispensa per le operazioni esenti

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1989, della dispensa di cui all'art. 36 bis per le operazioni esenti
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1989 8 ☐

firma leggibile ______________________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

SEZ. 1 DATI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17) nei seguenti importi:

Cod.	Descrizione	Importo
A13	Beni ammortizzabili esclusi quelli indicati ai codici A14, A15, A16 e A16 bis	.000
A14	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 4%	.000
A15	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 6%	.000
A16	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni del 4% e del 6%	.000
A16 bis	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni del 6%	.000
A17	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A18	Altri acquisti e importazioni	.000
A21	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	.000
A22	Valore delle rimanenze al 31-12-1987	.000

SEZ. 2 ADDIZIONALE DI CUI AL D.L. 391 del 24-9-87

Cod.	Descrizione	Importo
A30	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. E16 e E17	.000
A31	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. F7 e F8	.000

QUADRO D - [illegible]

Cod.	Descrizione	Importo	Cod.	Imposta
D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	D16	.000
D2		.000	D17	.000
D3		.000	D18	.000
D4		.000	D19	.000
D5		.000	D20	.000
D6	Importazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	D21	.000
D7		.000	D22	.000
D8	Importazioni non soggette all'imposta (art. 68)	.000		
D9	TOTALI (somma dei codici da D1 a D8)	.000		.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI [illegible]

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti (di cui al cod. E25):

Cod.	Descrizione	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E26 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità inferiore)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1988 ha avuto effetto l'opzione ex art. 36 bis 1 ☐

Cod.	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-88	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1988	±	Conguaglio relativo all'anno 1988
B6	1984		.000	.000		.000
B7	1985		.000	.000		.000
B8	1986		.000	.000		.000
B9	1987		.000	.000		.000
B10	1988					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codd. da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Artt. 19, 19 bis e 36 bis)

Cod.	Descrizione	Importo
B13	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di cui al cod. F12	.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti afferenti le operazioni di cui al cod. B3	.000
B15	IVA detraibile (cod. F19 — cod. B14)	.000
B16	IVA non detraibile [(cod. B15 + cod. B13) x cod. B5) : 100]	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (da cod. B11) — segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al cod. L5	.000

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella ☐ S

ATTENZIONE

APPORRE DATA E FIRMA NEL FOGLIO SOTTOSTANTE

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - *Tasse* - 540/1

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E13 bis		.000	19	.000
E14		.000	38	.000
E16	Operazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
E17		.000	22	.000
E22	**TOTALI** (somma dei codici da E10 a E17)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili 1° comma art. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° c.	.000		
E28	**VOLUME D'AFFARI** (somma dei codici da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
E30	**TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI** (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCORRONO A FORMARE IL VOLUME D'AFFARI

Cod.	Descrizione	Importo
N1	Ammontare dei passaggi interni	.000
N2	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° comma	.000
N3	**TOTALE DELLE OPERAZIONI** (cod. N1 + cod. N2), da riportare al cod. E27	.000

QUADRO T - [illegible]

Cod.	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE (T1 + T2 + T3)	.000	.000
T5	Ripartire i costi misti per la parte CEE		.000
T6	per la parte fuori CEE		.000
T7	*Percentuale dei costi misti* (T5:T3) × 100 applicata ai corrispettivi misti T3 ⎣ ⎣ ⎣ ⎦ %		.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + T7)		.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (T1 + T5)		.000
T10	**Ripartire l'ammontare dei corrispettivi di cui al cod. T8 in :** *Corrispettivi al 18%*		.000
T11	*Corrispettivi al 19%*		.000
T12	Credito di costo dell'anno precedente		.000
T13	**OPERAZIONI AL 18% :** Base imponibile lorda $\left[\frac{T10}{T10+T11}(T8-T9)\right]-T12$ ovvero		.000
T14	Credito di costo $T12-\left[\frac{T10}{T10+T11}(T8-T9)\right]$		.000
T15	**OPERAZIONI AL 19% :** Base imponibile lorda $\left[\frac{T11}{T10+T11}(T8-T9)\right]-T14$ ovvero		.000
T16	Credito di costo $T14-\left[\frac{T11}{T10+T11}(T8-T9)\right]$ (da riportare all'anno successivo)		.000
T17	Base imponibile netta al 18%		.000
T18	Base imponibile netta al 19%		.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	16	.000
F5		.000	18	.000
F5 bis		.000	19	.000
F6		.000	38	.000
F7	Acquisti e importazioni soggetti all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
F8		.000	22	.000
F11	**TOTALI** (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti e importazioni senza pagamento dell'imposta (*2° comma art. 8, 8 bis e 9*)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti e importazioni non *soggette all'imposta*	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	**TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI** (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
F19	**TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI** imponibili (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO P - [illegible]

Cod.	Descrizione	Importo
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni *di bovini e suini*	.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	IVA detraibile (P2 + P3) **ovvero** [(P2 + P3) x (100 — B5) : 100]	.000
P7	IVA ammessa in detrazione **(indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di (P4 + P5))**	.000
P8	*Eccedenza d'imposta* (P6 — P7) (solo se positiva) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione (da riportare al cod. L5) (F19 — P8) **ovvero** (B19 — P8)	.000

QUADRO L - RIEPILOGO DELLE DETRAZIONI

Cod.	Descrizione	Importo
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. F19 o cod. B19 ovvero cod. P9)	.000
L8	Ulteriore detrazione di cui ai codici A14, A15, A16 e A16 bis	.000
L9	**TOTALE DELLE DETRAZIONI** (somma dei codd. L5 e L8)	.000

DOCUMENTI EMESSI

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali ⎣ ⎣ ⎣ ⎣ ⎣ ⎣ ⎣ ⎦ 12

Fatture ⎣ ⎣ ⎣ ⎣ ⎣ ⎣ ⎣ ⎦ 13

ALLEGATI ALL'INTERCALARE

Indicare il numero di

Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna ⎣ ⎣ ⎣ ⎣ ⎦ 7

QUADRI COMPILATI

ANNO D'IMPOSTA 1988 UFFICIO IVA DI ____________ *Copia per l'Ufficio*

INTERCALARE MOD. 11 - REGIME NORMALE
(da allegare al Mod. IVA 11 quater)

NUMERO PARTITA IVA | INTERCALARE N.

ATTIVITÀ ESERCITATA

CODICE | DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ | Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ | Attività stagionale 3 ☐

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI | CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) | Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) | COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

QUADRO O - Opzioni o revoche

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1989, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1989, l'opzione esercitata negli anni precedenti **(barrare solo in caso di revoca totale)** 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare:

firma leggibile ____________

ART. 36 bis - Dispensa per le operazioni esenti

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1989, della dispensa di cui all'art. 36 bis per le operazioni esenti
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1989 8 ☐

firma leggibile ____________

QUADRO A - DATI RELATIVI AGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI

SEZ. 1 DATI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17) nei seguenti importi:

Cod.	Descrizione	Importo
A13	Beni ammortizzabili esclusi quelli indicati ai codici A14, A15, A16 e A16 bis	.000
A14	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 4%	.000
A15	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 6%	.000
A16	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni del 4% e del 6%	.000
A16 bis	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni del 6%	.000
A17	Beni destinati alla rivendita o alla produzione di beni e servizi	.000
A18	Altri acquisti e importazioni	.000
A19	Ammontare corrispettivi non fatturati (non segnalati) (art. 1, 4 comma, del D.L. 10-7-1982, n. 429)	.000
A12	Valore delle rimanenze al 31-12-1987	.000

SEZ. 2 ADDIZIONALE DI CUI AL D.L. 391 del 24-9-87

Cod.	Descrizione	Importo
A30	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. E16 e E17	.000
A31	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. F7 e F8	.000

QUADRO B - RETTIFICA DELLE DETRAZIONI

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti (di cui al cod. E25):

Cod.	Descrizione	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E28 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità inferiore)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis) — Barrare la casella se per il 1988 ha avuto effetto l'opzione ex art. 36 bis 1 ☐

Cod.	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-88	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1988	±	Conguaglio relativo all'anno 1988
B6	1984		.000	.000		.000
B7	1985		.000	.000		.000
B8	1986		.000	.000		.000
B9	1987		.000	.000		.000
B10	1988					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codd. da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (Artt. 19, 19 bis e 36 bis)

Cod.	Descrizione	Importo
B13	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di cui al cod. F12	.000
B14	IVA non detraibile relativa agli acquisti afferenti le operazioni di cui al cod. B3	.000
B15	IVA detraibile (cod. F19 — cod. B14)	.000
B16	IVA non detraibile [(cod. B15 + cod. B13) x cod. B5) : 100]	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (da cod. B11) — segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al cod L5	.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già comprese nel quadro F)

Cod.	Descrizione	Importo	Cod.	Imposta
D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	19	.000
D5		.000	38	.000
D6	Importazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	30	.000
D7		.000	22	.000
D8	Importazioni non soggette all'imposta (art. 68)	.000		
D9	TOTALI (somma dei codici da D1 a D8)	.000		.000

Data ____________

Firma leggibile ____________

Riservato ai rappresentanti legali e negoziali, ai soci amministratori e ai liquidatori (liquidazione volontaria) (Barrare la relativa casella ed indicare il codice fiscale)

Rappresentante legale o negoziale 1 ☐ | Socio amministratore 2 ☐ | Liquidatore 8 ☐ | Codice fiscale

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - Tasse - 540/1

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione	Imponibile	Cod.	Imposta
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	13	.000
E13 bis		.000	19	.000
E14		.000	38	.000
E16	Operazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
E17		.000	22	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E17)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° c.	.000		
E28	VOLUME D'AFFARI (somma dei cod. da E22 a E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCORRONO A FORMARE IL VOLUME D'AFFARI

Cod.	Descrizione	Importo
N1	Ammontare dei passaggi interni	.000
N2	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° comma	.000
N3	TOTALE DELLE OPERAZIONI (cod. N1 + cod. N2), da riportare al cod. E27	.000

QUADRO T - [illegible]

Cod.	VIAGGI	CORRISPETTIVI	COSTI
T1	Interamente nella CEE	.000	.000
T2	Interamente fuori CEE	.000	.000
T3	Misti	.000	.000
T4	TOTALE (T1+T2+T3)	.000	.000

Cod.	Descrizione	Importo
T5	Ripartire i costi misti per la parte CEE	.000
T6	per la parte fuori CEE	.000
T7	Percentuale dei costi misti (T5:T3) × 100 applicata ai corrispettivi misti T3 ⎣ ⎣ ⎣ ⎦ %	.000
T8	Ammontare dei corrispettivi imponibili (cod. T1 + T7)	.000
T9	Ammontare dei costi deducibili (T1 + T5)	.000
T10	Ripartire l'ammontare dei corrispettivi di cui al cod. T8 in : Corrispettivi al 18%	.000
T11	Corrispettivi al 19%	.000
T12	Credito di costo dell'anno precedente	.000
T13	OPERAZIONI AL 18% : Base imponibile lorda $\left[\frac{T10}{T10+T11}(T8 - T9)\right] - T12$ ovvero	.000
T14	Credito di costo $T12 - \left[\frac{T10}{T10+T11}(T8 - T9)\right]$	.000
T15	OPERAZIONI AL 19% : Base imponibile lorda $\left[\frac{T11}{T10+T11}(T8 - T9)\right] - T14$ ovvero	.000
T16	Credito di costo (da riportare all'anno successivo) $T14 - \left[\frac{T11}{T10+T11}(T8 - T9)\right]$	.000
T17	Base imponibile netta al 18%	.000
T18	Base imponibile netta al 19%	.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Cod.	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	14	.000
F5		.000	18	.000
F5 bis		.000	19	.000
F6		.000	38	.000
F7	Acquisti e importazioni soggetti all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
F8		.000	22	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti e importazioni senza pagamento dell'imposta (2° comma artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI (somma dei codici da F11 a F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)		segno	.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI imponibili (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO P - [illegible]

Cod.	Descrizione	Importo
P2	IVA sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P3	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni di bovini e suini	.000
P4	IVA sulle cessioni di bovini e suini	.000
P5	IVA relativa alle cessioni non imponibili di bovini e suini	.000
P6	IVA detraibile : (P2 + P3) ovvero [(P2 + P3) × (100 — B5) : 100]	.000
P7	IVA ammessa in detrazione (indicare il minore tra il cod. P6 e la sommatoria di (P4 + P5))	.000
P8	Eccedenza d'imposta (P6 — P7) (solo se positiva) detraibile nell'anno successivo in caso di permanenza nel regime normale	.000
P9	IVA ammessa in detrazione (da riportare al cod. L5) (F19 — P8) ovvero (B19 — P8)	.000

QUADRO L - RIEPILOGO DELLE DETRAZIONI

Cod.	Descrizione	Importo
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. F19 o cod. B19 ovvero cod. P9)	.000
L8	Ulteriore detrazione di cui ai codici A14, A15, A16 e A16 bis	.000
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codd. L5 e L8)	.000

DOCUMENTI EMESSI [illegible]

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali	⎣ ⎣ ⎣ ⎣ ⎣ ⎣ ⎣ ⎦	12
Fatture	⎣ ⎣ ⎣ ⎣ ⎣ ⎣ ⎣ ⎦	13

ALLEGATI ALL'INTERCALARE

Indicare il numero di

Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna	⎣ ⎣ ⎣ ⎦	7

QUADRI COMPILATI

ANNO D'IMPOSTA 1988 **UFFICIO IVA DI** ______________

Copia per il Servizio Meccanografico

INTERCALARE MOD. 11 BIS - REGIME FORFETARIO
(da allegare al Mod. IVA 11 quater)

NUMERO PARTITA IVA | INTERCALARE N.

ATTIVITÀ ESERCITATA

CODICE | DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ | Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ | Attività stagionale 3 ☐

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI

CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) | Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) | COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

QUADRO O - Opzioni o revoche

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare, a partire dall'anno 1989, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

ovvero

di voler revocare, a partire dall'anno 1989, l'opzione esercitata negli anni precedenti **(barrare solo in caso di revoca totale)** 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare :

firma leggibile ______________

ART. 36 bis - Dispensa per le operazioni esenti

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1989, della dispensa di cui all'art. 36 bis per le operazioni esenti
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti, a partire dall'anno 1989 8 ☐

firma leggibile ______________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

SEZ. 1 DATI DI CUI ALL'ART. 2, 29 C., DEL D.L. N. 853/1984

(in caso di omissione delle indicazioni richieste nella presente sez. 1, si applicano le pene dell'arresto fino ad 1 anno o dell'ammenda fino a L. 2.000.000 e, in caso di falsità negli elementi indicati, le pene previste nell'art. 4 del D.L. n.429 del 10 luglio 1982, convertito, con modificazioni, nella legge n. 516 del 7 agosto 1982)

Cod.	Descrizione	Importo
A1	**Personale addetto all'attività** – Dirigenti / Impiegati / Operai / Altri collaboratori – Retribuzione complessiva	.000
A2	**Locali destinati all'esercizio dell'attività** totale mq ____ di cui riservati a magazzini e depositi mq ____	
A3	**Assicurazioni stipulate** numero polizze ____ capitale assicurato	.000
A4	premio annuo corrisposto	.000
A5	Beni strumentali impiegati	.000
A6	Materie prime, semilavorati e materie sussidiarie	.000
A7	Merci e relative materie sussidiarie	.000
A8	Consumi di energia	.000
A9	Consumi di carburanti, lubrificanti e simili destinati all'autotrazione	.000

SEZ. 2 DATI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17) nei seguenti importi:

Cod.	Descrizione	Importo
A13	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A14, A15, A16 e A18 bis	.000
A14	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 4%	.000
A15	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 6%	.000
A16	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni del 4% e del 6%	.000
A18 bis	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni del 6%	.000
A19	Altri acquisti e importazioni	.000
A21	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982 n. 429)	.000
A22	Valore delle rimanenze al 31-12-1987	.000

A23 Barrare la relativa casella se:

- Esercenti imprese commerciali che si sono avvalsi nel 1986 della disciplina di cui all'art. 2, 8° c., del D.L. n. 853/1984 1 ☐
- Commercianti al minuto di cui alla nota (**) tab. A all. al D.L. n. 853/1984 2 ☐
- Esercenti attività alberghiera e altri complessi ricettivi di cui alla nota (***) tab. A all. al D.L. n. 853/1984 3 ☐

SEZ. 3 ADDIZIONALE DI CUI AL D.L. 391 del 24-9-87

Cod.	Descrizione	Importo
A30	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. E16 e E17	.000
A31	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. F7 e F8	.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti (di cui al cod. E25):

Cod.	Descrizione	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9, escluso il n. 6, dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E28 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità inferiore)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1988 ha avuto effetto l'opzione ex art. 36 bis 1 ☐

Cod.	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-88	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1988	±	Conguaglio relativo all'anno 1988
B6	1984		.000	.000		.000
B7	1985		.000	.000		.000
B8	1986		.000	.000		.000
B9	1987		.000	.000		.000
B10	1988					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codd. da B6 a B9) da riportare al cod. B18					.000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

Cod.	Descrizione	Importo
B15	IVA detraibile (codici G12 + G20)	.000
B16	IVA non detraibile relativa al cod. G20 (G20 × B5 : 100)	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (da cod. B11) — segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al cod L5	.000

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella ☐ S

ATTENZIONE

APPORRE DATA E FIRMA NEL FOGLIO SOTTOSTANTE

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - Tasse - 540/2

QUADRO C - CALCOLO DELL'ALIQUOTA MEDIA (art. [illegible] D.L. n. 853/1984)

C1	Ammontare imponibile degli acquisti ed importazioni di beni destinati alla rivendita	.000
C2	Imposta relativa agli acquisti di cui al cod. C1	.000
C3	Aliquota media (C2 : C1 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)	%
C4	Ammontare dei corrispettivi imponibili	.000
C5	Base imponibile $C4\left(\frac{100 - C3}{100}\right)$ (da riportare al cod. E16)	.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (non comprese nel quadro F)

D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	19	.000
D5		.000	38	.000
D6	Importazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
D7		.000	22	.000
D8	Importazioni non soggette all'imposta (art. 68)	.000		
D9	TOTALI (somma dei codici da D1 a D8)	.000		.000

QUADRO E - [illegible]

E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte *per aliquota d'imposta*, al netto delle variazioni in diminuzione e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E13 bis		.000	19	.000
E14		.000	38	.000
E15		.000	AM	.000
E16	Operazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
E17		.000	22	.000
E22	**TOTALI** (somma dei codici da E10 a E17)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessione di beni ammortizzabili e operazioni art. 17,3° c.	— .000		
E28	**VOLUME D'AFFARI** (da cod. E22 a cod. E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
E30	**TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI** (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI [illegible] E DELLE RELATIVE IMPOSTE

F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art.74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	18	.000
F5		.000	19	.000
F5 bis		.000	19	.000
F6		.000	38	.000
F7	Acquisti e importazioni soggetti all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
F8		.000	22	.000
F11	**TOTALI** (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F13	Acquisti oggettivamente non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti ed importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	**TOTALE ACQUISTI E IMPORT.** (da cod. F11 a cod. F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
F19	**TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI** (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (D.L. 19-12-1984, n. 853)

SEZ. 1 Base di calcolo per la determinazione delle detrazioni forfetarie

G1	IVA relativa alle operazioni imponibili (cod. E30)	.000
G2	IVA relativa alle operazioni di cui al cod. E23 aumentata dell'IVA relativa alle operazioni ex art. 38 quater, D.P.R. 633/72	.000
G3	IVA relativa alle cessioni di beni ammortizzabili in più di tre anni o IVA relativa alle operazioni ex art. 17, 3° c., D.P.R. 633/72	— .000
G3 bis	Iva afferente le variazioni relative ad operazioni attive registrate prima del 1-1-1985 (segno)	.000
G4	TOTALE (G1 + G2 - G3 ± G3 bis)	.000

SEZ. 2 Detrazioni forfetarie — Numero voci utilizzate

		N. VOCE	IVA FORFETIZZABILE	%	IVA DETRAIBILE
G5	Ripartire l'importo indicato al cod. G4 tra le voci della Tab. A utilizzate dal contribuente		.000		.000
G6			.000		.000
G7			.000		.000
G8			.000		.000
G9			.000		.000
G10			.000		.000
G11			.000		.000
G12	TOTALE (somma dei codd. da G5 a G11)				.000

SEZ. 3 Detrazioni analitiche (art. 2, 1° comma)

G13	Beni ammortizzabili (lett. a)	.000
G14	Locazioni finanziarie e noleggi (lett. b)	.000
G15	Affitto di aziende (lett. c)	.000
G16	Lavorazioni eseguite da terzi (lett. d)	.000
G17	Prestazioni di intermediazione (lett. e)	.000
G18	Prestazioni d'opera intellettuale (lett. f)	.000
G19	Acquisto di carburanti e lubrificanti (tab. A nota ****)	.000
G20	**TOTALE** (somma dei codd. da G13 a G19)	.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L3	IVA sugli acquisti di cui all'art. 2, 4° comma 2ª parte, D.L. 853/84, e IVA da versare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati prima del 1-1-85	.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod.G12 + cod.G20) ovvero cod.B19	.000
L5 bis	IVA da recuperare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati prima del 1-1-85	.000
L8	Ulteriore detrazione di cui ai codd. A14, A15, A16 e A16 bis	.000
L9	**TOTALE DELLE DETRAZIONI** (somma dei codici da L5 a L8)	.000

QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCORRONO A FORMARE IL VOLUME D'AFFARI

N1	Ammontare dei passaggi interni	.000
N2	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° comma	.000
N3	**TOTALE DELLE OPERAZIONI** (cod. N1 + cod. N2), da riportare al cod. E27	.000

ALLEGATI ALL'INTERCALARE

Indicare il numero di

Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna — 7

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare all'intercalare)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali — 12

Fatture — 13

[illegible]

ANNO D'IMPOSTA 1988 **UFFICIO IVA DI** .... *Copia per l'Ufficio*

INTERCALARE MOD. 11 BIS - REGIME FORFETARIO
(da allegare al Mod. IVA 11 quater)

NUMERO PARTITA IVA

INTERCALARE N.

ATTIVITÀ ESERCITATA

CODICE | DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV

Artigiano iscritto all'albo 1 ☐ | Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ | Attività stagionale 3 ☐

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI

CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)

Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) — COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV

QUADRO O - Opzioni o revoche

AVVERTENZA: La volontà di avvalersi delle sottoelencate opzioni o di revocarle deve essere manifestata barrando la casella corrispondente alla scelta che si intende effettuare e apponendo la firma in calce al relativo riquadro

OPZIONE PER LA RICEVUTA FISCALE (L. 3/10/1987, n. 403)

Il sottoscritto dichiara:

di voler optare a partire dall'anno 1989, per il rilascio della ricevuta fiscale in luogo dello scontrino fiscale 3 ☐

ovvero

di voler revocare a partire dall'anno 1989 l'opzione esercitata negli anni precedenti **(barrare solo in caso di revoca totale)** 4 ☐

Specificare le operazioni per le quali si intende optare e/o revocare

firma leggibile ....

ART. 36 bis - Dispensa per le operazioni esenti

Il sottoscritto dichiara:

di volersi avvalere, a partire dall'anno 1989, della dispensa di cui all'art 36 bis per le operazioni esenti
(l'opzione ha effetto fino a quando non sia revocata e in ogni caso per almeno un triennio) 7 ☐

ovvero

di voler revocare, a norma dell'art. 36 bis, l'opzione per la dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti a partire dall'anno 1989 8 ☐

firma leggibile ....

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

SEZ. 1 DATI DI CUI ALL'ART. 2, 29 C., DEL D.L. N. 853/1984

(In caso di omissione delle indicazioni richieste nella presente sez. 1, si applicano le pene dell'arresto fino ad 1 anno o dell'ammenda fino a L. 2.000.000 e in caso di falsità degli elementi indicati le pene previste nell'art. 4 del D.L. n. 429 del 10 luglio 1982 convertito, con modificazioni, nella legge n. 516 del 7 agosto 1982)

Cod.	Voce	Importo
A1	**Personale addetto all'attività** — Dirigenti / Impiegati / Operai / Altri collaboratori	Retribuzione complessiva .000
A2	**Locali destinati all'esercizio dell'attività** — totale mq ... di cui riservati a magazzini e depositi mq ...	
A3	**Assicurazioni stipulate** — numero polizze ... capitale assicurato	.000
A4	premio annuo corrisposto	.000
A5	Beni strumentali impiegati	.000
A6	Materie prime, semilavorati e materie sussidiarie	.000
A7	Merci e relative materie sussidiarie	.000
A8	Consumi di energia	.000
A9	Consumi di carburanti, lubrificanti e simili destinati all'autotrazione	.000

SEZ. 2 DATI DI CARATTERE GENERALE

Ripartire il totale acquisti e importazioni (cod. F17) nei seguenti importi:

Cod.	Voce	Importo
A13	Beni ammortizzabili, esclusi quelli indicati ai codici A14, A15, A16 e A16 bis	.000
A14	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 4%	.000
A15	Beni ammortizzabili per i quali è ammessa la detrazione del 6%	.000
A16	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni del 4% e del 6%	.000
A16 bis	Beni ammortizzabili per i quali sono ammesse entrambe le detrazioni del 6%	.000
A18	Altri acquisti e importazioni	.000
A21	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982 n. 429)	.000
A22	Valore delle rimanenze al 31-12-1987	.000

A23 **Barrare la relativa casella se:**
- Esercenti imprese commerciali che si sono avvalsi nel 1986 della disciplina di cui all'art. 2, 6° c., del D.L. n. 853/1984 1 ☐
- Commercianti al minuto di cui alla nota (***) tab. A all. al D.L. n. 853/1984 2 ☐
- Esercenti attività alberghiera e altri complessi ricettivi di cui alla nota (****) tab. A all. al D.L. n. 853/1984 3 ☐

SEZ. 3 ADDIZIONALE DI CUI AL D.L. 391 del 24-9-87

Cod.	Voce	Importo
A30	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. E16 e E17	.000
A31	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. F7 e F8	.000

QUADRO B - OPERAZIONI ESENTI (Art. 10)

SEZ. 1 CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INDETRAIBILITÀ (Art. 19)

Ripartire il totale operazioni esenti (di cui al cod. E25):

Cod.	Voce	Importo
B1	Ammontare delle operazioni esenti, escluse quelle di cui ai codici B2 e B3	.000
B2	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai nn. 6, 10 e 11 dell'art. 10	.000
B3	Ammontare delle operazioni esenti di cui ai numeri da 1 a 9 escluso il n. 6 dell'art. 10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	.000
B4	Volume d'affari diminuito delle operazioni di cui al cod. precedente (cod. E28 — cod. B3)	.000
B5	Percentuale di indetraibilità (B1 : B4 × 100) (arrotondata all'unità inferiore)	%

SEZ. 2 RETTIFICA DELLA DETRAZIONE (Art. 19 bis)

Barrare la casella se per il 1988 ha avuto effetto l'opzione ex art. 36 bis 1 ☐

Cod.	Anno di acquisto	% detrazione	IVA assolta sui beni ammortizzabili in possesso al 31-12-88	IVA assolta sui beni ammortizzabili ceduti nell'anno 1988	±	Conguaglio relativo all'anno 1988
B6	1984		.000	.000		.000
B7	1985		.000	.000		.000
B8	1986		.000	.000		.000
B9	1987		.000	.000		.000
B10	1988					
B11	TOTALE RETTIFICA (somma algebrica dei codd. da B6 a B9) da riportare al cod. B18					000

SEZ. 3 IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

Cod.	Voce	Importo
B15	IVA detraibile (codici G12 + G20)	.000
B16	IVA non detraibile relativa al cod. G20 (G20 × B5 : 100)	.000
B17	TOTALE IVA detraibile (cod. B15 — cod. B16)	.000
B18	Rettifica (da cod. B11) — segno	.000
B19	IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (cod. B17 ± cod. B18) da riportare al cod. L5	.000

Data ....

Firma leggibile ....

Riservato ai rappresentanti legali o negoziali, ai soci amministratori e ai liquidatori (liquidazione volontaria)
(Barrare la relativa casella ed indicare il codice fiscale)

Rappresentante legale o negoziale 1 ☐ | Socio amministratore 2 ☐ | Liquidatore 8 ☐ | Codice fiscale

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - Tasse - 540/2

QUADRO C - CALCOLO DELL'ALIQUOTA MEDIA (art. [illegible] del D.L. n. 853/1984)

C1	Ammontare imponibile degli acquisti ed importazioni di beni destinati alla rivendita	.000
C2	Imposta relativa agli acquisti di cui al cod. C1	.000
C3	Aliquota media (C2 : C1 × 100) (arrotondata all'unità più prossima)	%
C4	Ammontare dei corrispettivi imponibili	.000
C5	Base imponibile $C4\left(\frac{100 - C3}{100}\right)$ (da riportare al cod. E15)	.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro N)

D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	16	.000
D4		.000	18	.000
D5		.000	38	.000
D6	Importazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
D7		.000	22	.000
D8	Importazioni non soggette all'imposta (art. 68)	.000		
D9	TOTALI (somma dei codici da D1 a D8)	.000		.000

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

E10	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	16	.000
E13 bis		.000	18	.000
E14		.000	38	.000
E15		.000	AM	.000
E16	Operazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
E17		.000	22	.000
E22	TOTALI (somma dei codici da E10 a E17)	.000		.000
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessione di beni ammortizzabili e operazioni art. 17,3° c.	— .000		
E28	VOLUME D'AFFARI (da cod. E22 a cod. E27)	.000		
E29	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
E30	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (cod. E22 ± cod. E29)			.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art.74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	16	.000
F5		.000	18	.000
F5 bis		.000	19	.000
F6		.000	38	.000
F7	Acquisti e importazioni soggetti all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
F8		.000	22	.000
F11	TOTALI (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F13	Acquisti oggettivamente non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti ed importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	TOTALE ACQUISTI E IMPORT. (da cod. F11 a cod. F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
F19	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE (D.L. 19-12-1984, n. 853)

SEZ. 1 Base di calcolo per la determinazione delle detrazioni forfetarie

G1	IVA relativa alle operazioni imponibili (cod. E30)	.000
G2	IVA relativa alle operazioni di cui al cod. E23 aumentata dell'IVA relativa alle operazioni ex art. 38 quater, D.P.R. 633/72	.000
G3	IVA relativa alle cessioni di beni ammortizzabili in più di tre anni e IVA relativa alle operazioni ex art. 17, 3° c., D.P.R. 633/72	— .000
G3 bis	Iva afferente le variazioni relative ad operazioni attive registrate prima del 1-1-1985 (segno)	.000
G4	TOTALE (G1 + G2 - G3 ± G3 bis)	.000

SEZ. 2 Detrazioni forfetarie — Numero voci utilizzate

		N. VOCE	IVA FORFETIZZABILE	%	IVA DETRAIBILE
G5	Ripartire l'importo indicato al cod. G4 tra le voci della Tab. A utilizzate dal contribuente		.000		.000
G6			.000		.000
G7			.000		.000
G8			.000		.000
G9			.000		.000
G10			.000		.000
G11			.000		.000
G12	TOTALE (somma dei codd. da G5 a G11)				.000

SEZ. 3 Detrazioni analitiche (art. 2, 1° comma)

G13	Beni ammortizzabili (lett. a)	.000
G14	Locazioni finanziarie e noleggi (lett. b)	.000
G15	Affitto di azienda (lett. c)	.000
G16	Lavorazioni eseguite da terzi (lett. d)	.000
G17	Prestazioni di intermediazione (lett. e)	.000
G18	Prestazioni d'opera intellettuale (lett. f)	.000
G19	Acquisto di carburanti e lubrificanti (tab. A nota *****)	.000
G20	TOTALE (somma dei codd. da G13 a G19)	.000

QUADRO L - LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

L3	IVA sugli acquisti di cui all'art. 2, 4° comma 2ª parte, D.L. 853/84, e IVA da versare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati prima del 1-1-85	.000
L5	IVA ammessa in detrazione (cod. G12 + cod. G20) ovvero cod. B19	.000
L5 bis	IVA da recuperare afferente le variazioni relative ad acquisti registrati prima del 1-1-85	.000
L6	Ulteriore detrazione di cui ai codd. A14, A15, A16 e A16 bis	.000
L9	TOTALE DELLE DETRAZIONI (somma dei codici da L5 a L8)	.000

QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCORRONO A FORMARE IL VOLUME D'AFFARI

N1	Ammontare dei passaggi interni	.000
N2	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° comma	.000
N3	TOTALE DELLE OPERAZIONI (cod. N1 + cod. N2), da riportare al cod. E27	.000

ALLEGATI ALL'INTERCALARE

Indicare il numero di

Ordinativi, Fatture, Bollette doganali, Note di consegna — 7

DOCUMENTI EMESSI (da non allegare all'intercalare)

Indicare il numero di:

Ricevute fiscali — 12

Fatture — 13

QUADRI COMPILATI

ANNO D'IMPOSTA 1988 **UFFICIO IVA DI** ____________ *Copia per il Servizio Meccanografico*

INTERCALARE MOD. 11 TER - REGIME SPECIALE (da allegare al Mod. IVA 11 quater)

NUMERO PARTITA IVA | INTERCALARE N.

ATTIVITÀ ESERCITATA

CODICE | DESCRIZIONE

Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

Attività esercitata in più luoghi 2 ☐ | Attività stagionale 3 ☐

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI | CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente) | Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐

Soggetto (compilare se diverso dal contribuente) | COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE) | NOME

Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente) | VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC. | C.A.P. | COMUNE | PROV.

QUADRO O - Rinuncia all'esonero dagli adempimenti (Art. 34, 3° comma)

AVVERTENZA: La rinuncia deve essere manifestata barrando la casella e apponendo la firma in calce al riquadro

Il sottoscritto dichiara:

di rinunciare, a norma dell'art. 34, 3° comma, per l'anno 1989, all'esonero dal versamento dell'imposta e dagli obblighi di fatturazione, registrazione, liquidazione periodica e dichiarazione 9 ☐

firma leggibile ______________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

SEZ. 1 DATI DI CARATTERE GENERALE

Cod.	Descrizione	Importo
A21	Ammontare dei corrispettivi non fatturati o non annotati (art. 1, 4° comma, del D.L. 10-7-1982 n. 429)	.000
A27	I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli e ittici di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (imprese miste), devono barrare la casella	5 ☐

SEZ. 2 ADDIZIONALE DI CUI AL D.L. 391 del 24-9-67

Cod.	Descrizione	Importo
A30	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. E16 e E17	.000
A31	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. F7 e F8	.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro F)

Cod.	Descrizione	Importo	Cod.	Imposta
D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	9	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	19	.000
D5		.000	38	.000
D6	Importazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-67	.000	20	.000
D7		.000	22	.000
D8	Importazioni non soggette all'imposta (art. 68)	.000		
D9	TOTALI (somma dei codici da D1 a D8)	.000		.000

QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCORRONO A FORMARE IL VOLUME D'AFFARI

Cod.	Descrizione	Importo
N1	Ammontare dei passaggi interni	.000
N2	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° comma	.000
N3	**TOTALE DELLE OPERAZIONI** (cod. N1 + cod. N2), da riportare al cod. E27	.000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

SEZ. 1 Calcolo dell'IVA detraibile per le imprese miste che non compilano la SEZ. 2

Cod.	Descrizione	Importo
G30	Percentuale di detraibilità [E18 (imponibile) : E22 × 100] da applicare al cod. F19 e IVA risultante dal calcolo ___ %	.000
G31	Imposta di cui al cod. E6	.000
G32	TOTALE (cod. G30 + cod. G31)	.000
G33	IVA ammessa in detrazione (indicare il minore degli importi tra i codici G32 e E30) da riportare al cod. L5	.000

SEZ. 2 Riservata ai produttori agricoli che intendono recuperare l'eccedenza d'imposta, afferente i beni immobili e/o strumentali, non compensata forfetariamente

Cod.	Descrizione	Importo
G40	Ammontare dei conferimenti	.000
G41	Ammontare delle operazioni diverse da quelle indicate al cod. G40	.000
G42	Percentuale di detraibilità $\left(\frac{G41}{G40 + G41} \times 100\right)$ da applicare al cod. F19 e IVA risultante dal calcolo ___ %	.000
G43	IVA sulle operazioni imponibili (da cod. E30)	.000
G44	IVA detraibile (cod. F19 oppure cod. G42)	.000
G45	Differenza (cod. G44 - cod. G43) **(solo se positiva, indicare il relativo importo e proseguire nella compilazione della sez. 2)**	.000
G46	IVA afferente i beni immobili e/o strumentali	.000
G47	Iva detraibile (indicare il minore tra il cod. G45 e il cod. G46)	.000
G48	Importo da riportare al cod. L5 (cod. G43 + cod. G47)	.000

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

DATA DI PRESENTAZIONE: GIORNO MESE ANNO | SOTTOSCRIZIONE: In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella S

ATTENZIONE

APPORRE DATA E FIRMA NEL FOGLIO SOTTOSTANTE

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - *Tasse* - 540/3

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
E1	Cessioni di beni di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 633/72 distinte per aliquota di imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E2		.000	9	.000
E3		.000	14	.000
E4	**TOTALI** (somma dei codici da E1 a E3)	.000		.000
E5	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
E6	**TOTALE** (cod. E4 ± cod. E5)			.000
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art.74, 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui al precedente codice E4 distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	11	.000
E13 bis		.000	19	.000
E14		.000	38	.000
E16	Operazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
E17		.000	22	.000
E18	**TOTALI** (somma dei codici da E10 a E17)	.000		.000
E19	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
E20	**TOTALE** (cod. E18 ± cod. E19)			.000
E22	**TOTALE** (cod. E4 + cod. E18)	.000		
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° c	— .000		
E28	**VOLUME D'AFFARI** (da cod. E22 a cod. E27)	.000		
E30	**TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI** (cod. E6 + cod. E20)			.000

Cod.		
U5	[illegible]	.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Cod.	Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art.74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	14	.000
F5		.000	18	.000
F5 bis		.000	19	.000
F6		.000	38	.000
F7	Acquisti e importazioni soggetti all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
F8		.000	22	.000
F11	**TOTALI** (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti e importazioni senza pagamento dell'imposta (2° comma artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	**TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI** (da cod. F11 a cod. F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
F19	**TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI** (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRI COMPILATI

DOCUMENTI EMESSI

Indicare il numero di :

Fatture |_|_|_|_|_|_|_| 13

ALLEGATI ALL'INTERCALARE

Indicare il numero di :

Fatture, Bollette doganali (Art. 6 D.L. 29-12-1983 n. 746) |_|_|_|_| 7

ANNO D'IMPOSTA 1988 **UFFICIO IVA DI** ______________________ *Copia per l'Ufficio*

INTERCALARE MOD. 11 TER - REGIME SPECIALE
(da allegare al Mod. IVA 11 quater)

NUMERO PARTITA IVA |_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_| INTERCALARE N. |_|_|_|

ATTIVITÀ ESERCITATA			
CODICE	DESCRIZIONE		
Ubicazione dell'esercizio (compilare se diversa dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P. COMUNE	PROV.
	Attività esercitata in più luoghi 2 ☐	Attività stagionale 3 ☐	

SOGGETTO DEPOSITARIO DELLE SCRITTURE CONTABILI	CODICE FISCALE (compilare se diverso da quello del contribuente)		Se le scritture contabili sono tenute solo in parte barrare la casella 5 ☐
Soggetto (compilare se diverso dal contribuente)	COGNOME (ovvero DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE)	NOME	
Indirizzo (compilare se diverso dal domicilio fiscale del contribuente)	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.	C.A.P. COMUNE	PROV.

QUADRO O - Rinuncia all'esonero dagli adempimenti (Art. 34, 3° comma)

AVVERTENZA: La rinuncia deve essere manifestata barrando la casella e apponendo la firma in calce al riquadro

Il sottoscritto dichiara:

di rinunciare, a norma dell'art. 34, 3° comma, per l'anno 1989, all'esonero dal versamento dell'imposta e dagli obblighi di fatturazione, registrazione, liquidazione periodica e dichiarazione 9 ☐

firma leggibile ______________________

QUADRO A - INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

SEZ. 1 DATI DI CARATTERE GENERALE

A21	[illegible] corrispettivi non fatturati o non annotati [illegible] del D.L. 10-7-1982 n. 429)	.000
A27	I produttori agricoli e soggetti assimilati che, oltre alle cessioni di prodotti agricoli e ittici di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 633, effettuano anche altre operazioni imponibili (imprese miste), devono barrare la casella	5 ☐

SEZ. 2 ADDIZIONALE DI CUI AL D.L. 391 del 24-9-87

A30	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. E16 e E17	.000
A31	Ammontare complessivo dell'addizionale compresa nei codd. F7 e F8	.000

QUADRO D - AMMONTARE DELLE IMPORTAZIONI (già incluse nel quadro F)

D1	Importazioni imponibili, distinte per aliquota, e relative imposte	.000	2	.000
D2		.000	4	.000
D3		.000	18	.000
D4		.000	19	.000
D5		.000	38	.000
D6	Importazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
D7		.000	21	.000
D8	Importazioni non soggette all'imposta (art. 68)	.000		
D9	TOTALI (somma dei codici da D1 a D8)	.000		.000

QUADRO N - OPERAZIONI CHE NON CONCORRONO A FORMARE IL VOLUME D'AFFARI

N1	Ammontare dei passaggi interni	.000
N2	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° comma	.000
N3	**TOTALE DELLE OPERAZIONI** (cod. N1 + cod. N2), da riportare al cod. E27	.000

QUADRO G - CALCOLO DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

SEZ. 1 Calcolo dell'IVA detraibile per le imprese miste che non compilano la SEZ. 2

G30	Percentuale di detraibilità [E18 (imponibile) : E22 × 100] da applicare al cod. F19 e IVA risultante dal calcolo |_|_|_| %	.000
G31	Imposta di cui al cod. E6	.000
G32	TOTALE (cod. G30 + cod. G31)	.000
G33	IVA ammessa in detrazione (indicare il minore degli importi tra i codici G32 e E30) da riportare al cod. L5	.000

SEZ. 2 Riservata ai produttori agricoli che intendono recuperare l'eccedenza d'imposta, afferente i beni immobili e/o strumentali, non compensata forfetariamente

G40	Ammontare dei conferimenti	.000
G41	Ammontare delle operazioni diverse da quelle indicate al cod. G40	.000
G42	Percentuale di detraibilità $\left(\frac{G41}{G40 + G41} \times 100\right)$ da applicare al cod. F19 e IVA risultante dal calcolo |_|_|_|%	.000
G43	IVA sulle operazioni imponibili (da cod. E30)	.000
G44	IVA detraibile (cod. F19 oppure cod. G42)	.000
G45	Differenza (cod. G44 - cod. G43) **(solo se positiva, indicare il relativo importo e proseguire nella compilazione della sez. 2)**	.000
G46	IVA afferente i beni immobili e/o strumentali	.000
G47	Iva detraibile (indicare il minore tra il cod. G45 e il cod. G46)	.000
G48	Importo da riportare al cod. L5 (cod. G43 + cod. G47)	.000

Data ______________________

Firma leggibile ______________________

Riservato ai rappresentanti (legali o negoziali), ai soci amministratori e ai liquidatori (liquidazione volontaria)
(Barrare la relativa casella ed indicare il codice fiscale)

Rappresentante legale o negoziale	Socio amministratore	Liquidatore	Codice fiscale
1 ☐	2 ☐	8 ☐	|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO F. - Tasse - 540/3

QUADRO E - DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI

Codice	Descrizione	Importo		Imposta
E1	Cessioni di beni di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 633/72 distinte per aliquota di imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E2		.000	9	.000
E3		.000	14	.000
E4	**TOTALI** (somma dei codici da E1 a E3)	.000		.000
E5	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
E6	**TOTALE** (cod. E4 ± cod. E5)			.000
E10	Operazioni non soggette all'imposta (art.74, 6° c.)	.000		
E11	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui al precedente codice E4, distinte per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	.000	2	.000
E12		.000	9	.000
E13		.000	18	.000
E13 bis		.000	19	.000
E14		.000	38	.000
E16	Operazioni soggette all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
E17		.000	22	.000
E18	**TOTALI** (somma dei codici da E10 a E17)	.000		.000
E19	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
E20	**TOTALE** (cod. E18 ± cod. E19)			.000
E22	**TOTALE** (cod. E4 + cod. E18)	.000		
E23	Operazioni non imponibili 1° comma artt. 8, lett. a) e b), 8 bis e 9	.000		
E24	Altre operazioni non imponibili	.000		
E25	Operazioni esenti	.000		
E26	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	.000		
E27	Cessioni di beni ammortizzabili e operazioni art. 17, 3° c.	— .000		
E28	**VOLUME D'AFFARI** (da cod. E22 a cod. E27)	.000		
E30	**TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI** (cod. E6 + cod. E20)			.000

Codice		Importo
L5		.000

QUADRO F - AMMONTARE DEGLI ACQUISTI E DELLE IMPORTAZIONI E DELLE RELATIVE IMPOSTE

Codice	Descrizione	Importo		Imposta
F1	Acquisti non soggetti all'imposta (art.74, 6° c.)	.000		
F2	Acquisti e importazioni imponibili distinti per aliquota d'imposta, al netto delle variazioni *in diminuzione*, e relative imposte	.000	2	.000
F3		.000	9	.000
F4		.000	14	.000
F5		.000	18	.000
F5 bis		.000	19	.000
F6		.000	38	.000
F7	Acquisti e importazioni soggetti all'addizionale di cui al D.L. 391 del 24-9-87	.000	20	.000
F8		.000	22	.000
F11	**TOTALI** (somma dei codici da F1 a F8)	.000		.000
F12	Acquisti e importazioni senza pagamento dell'imposta (2° comma artt. 8, 8 bis e 9)	.000		
F13	Altri acquisti non imponibili	.000		
F14	Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	.000		
F15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	.000		
F16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	.000		
F17	**TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI** (da cod. F11 a cod. F16)	.000		
F18	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare il segno + o —)	segno		.000
F19	**TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI** (cod. F11 ± cod. F18)			.000

QUADRI COMPILATI

DOCUMENTI EMESSI

Indicare il numero di :
Fatture |_|_|_|_|_|_|_| 13

ALLEGATI ALL'INTERCALARE

Indicare il numero di :
Fatture, Bollette doganali (Art. 6 D.L. 29-12-1983 n. 746) |_|_|_|_| 7

per il Servizio Meccanografico

OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

effettuate nei confronti delle popolazioni colpite dagli eventi sismici del novembre 1980 e del febbraio 1981
(Art. 1 del D.L. 20 novembre 1987, n. 474 convertito con modificazioni dalla L. 21 gennaio 1988, n.12)

UFFICIO IVA DI		ANNO 1988

CONTRIBUENTE

DITTA, DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE oppure COGNOME E NOME

DOMICILIO FISCALE	VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.		
	C.A.P.	COMUNE	PROV. (sigla)

ATTIVITÀ ESERCITATA	Codice attività

N. Partita IVA	Codice Fiscale

AMMONTARE DELLE OPERAZIONI

cod.		CESSIONI DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	Aliquota %	ACQUISTI E IMPORTAZIONI
1	AMMONTARE DELLE CESSIONI DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI, DEGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI, NON SOGGETTI AD IMPOSTA AI SENSI DELL'ART. 1 DEL D.L. 20 NOVEMBRE 1987, N. 474, REGISTRATI NELL'ANNO, DISTINTI PER ALIQUOTA D'IMPOSTA, AL NETTO DELLE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	.000	2	.000
2		.000	9	.000
3		.000	14	.000
4		.000	18	.000
5		.000	19	.000
6		.000	38	.000
7	OPERAZIONI SOGGETTE ALL'ADDIZIONALE DI CUI AL D.L. 391 DEL 24-9-1987	.000	20	.000
8		.000	22	.000
9	**TOTALI** (somma dei codici da 1 a 8)	.000		.000

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
DATA DI PRESENTAZIONE	SOTTOSCRIZIONE
GIORNO MESE ANNO	In caso di mancata sottoscrizione barrare la casella S

ATTENZIONE

APPORRE DATA E FIRMA SUL FOGLIO SOTTOSTANTE

SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO	
	ESTREMI DI PROTOCOLLO

MODULARIO
F. Tasse - 530

Mod. I.V.A. 76

per l'Ufficio

MINISTERO DELLE FINANZE
AMMINISTRAZIONE PERIFERICA DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI

OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

effettuate nei confronti delle popolazioni colpite dagli eventi sismici del novembre 1980 e del febbraio 1981
(Art. 1 del D.L. 20 novembre 1987, n. 474 convertito con modificazioni dalla L. 21 gennaio 1988, n.12)

UFFICIO IVA DI

ANNO 1988

CONTRIBUENTE

DITTA, DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE oppure COGNOME E NOME

DOMICILIO FISCALE — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC.

C.A.P. — COMUNE — PROV. (sigla)

ATTIVITÀ ESERCITATA — Codice attività

N. Partita IVA — Codice Fiscale

AMMONTARE DELLE OPERAZIONI

cod.		CESSIONI DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	Aliquota %	ACQUISTI E IMPORTAZIONI
1	AMMONTARE DELLE CESSIONI DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI, DEGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI, NON SOGGETTI AD IMPOSTA AI SENSI DELL'ART. 1 DEL D.L. 20 NOVEMBRE 1987, N. 474, REGISTRATI NELL'ANNO, DISTINTI PER ALIQUOTA D'IMPOSTA, AL NETTO DELLE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	000	2	.000
2		.000	9	.000
3		.000	14	.000
4		.000	18	.000
5		.000	19	.000
6		.000	38	.000
7	OPERAZIONI SOGGETTE ALL'ADDIZIONALE DI CUI AL D.L. 391 DEL 24-9-1987	.000	20	.000
8		.000	22	.000
9	**TOTALI** (somma dei codici da 1 a 8)	.000		.000

Data ____________

Firma leggibile ____________

Riservato ai rappresentanti legali o negoziali, ai soci amministratori e ai liquidatori (liquidazione volontaria)
(Barrare la relativa casella ed indicare il codice fiscale)

Rappresentante legale o negoziale 1 ☐ Socio amministratore 2 ☐ Liquidatore 8 ☐ Codice fiscale

PROTOCOLLO UFFICIO

MODULARIO
F. - Tasse - 530

Mod. I.V.A. 76

per il Contribuente

MINISTERO DELLE FINANZE

AMMINISTRAZIONE PERIFERICA DELLE TASSE
E DELLE IMPOSTE INDIRETTE SUGLI AFFARI

OPERAZIONI NON SOGGETTE ALL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

effettuate nei confronti delle popolazioni colpite dagli eventi sismici del novembre 1980 e del febbraio 1981
(Art. 1 del D.L. 20 novembre 1987, n. 474 convertito con modificazioni dalla L. 21 gennaio 1988, n.12)

UFFICIO IVA DI

ANNO 1988

CONTRIBUENTE

DITTA, DENOMINAZIONE o RAGIONE SOCIALE oppure COGNOME E NOME

DOMICILIO FISCALE — VIA o PIAZZA, NUMERO CIVICO, SCALA, INTERNO, ECC

C.A.P. — COMUNE — PROV. (sigla)

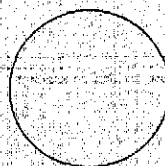
ATTIVITÀ ESERCITATA — Codice attività

N. Partita IVA — Codice Fiscale

AMMONTARE DELLE OPERAZIONI

cod.		CESSIONI DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	Aliquota %	ACQUISTI E IMPORTAZIONI
1	AMMONTARE DELLE CESSIONI DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI, DEGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI, NON SOGGETTI AD IMPOSTA AI SENSI DELL'ART. 1 DEL D.L. 20 NOVEMBRE 1987, N. 474, REGISTRATI NELL'ANNO, DISTINTI PER ALIQUOTA D'IMPOSTA, AL NETTO DELLE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	000	2	.000
2		.000	9	.000
3		.000	14	.000
4		.000	18	.000
5		.000	19	.000
6		.000	38	.000
7	OPERAZIONI SOGGETTE ALL'ADDIZIONALE DI CUI AL D.L. 391 DEL 24-9-1987	.000	20	.000
8		.000	22	.000
9	**TOTALI** (somma dei codici da 1 a 8)	.000		.000

Se il modello è inviato per posta, la presente copia deve essere trattenuta dal contribuente.
Se il modello è presentato direttamente all'ufficio, la presente copia debitamente protocollata, vale come ricevuta dell'avvenuta presentazione.

PROTOCOLLO UFFICIO

ISTRUZIONI PER LA COMPILAZIONE

della dichiarazione concernente le operazioni non soggette all'imposta
ai sensi dell'art. 1 del D.L. 20 novembre 1987, n. 474, convertito
con modificazioni dalla legge 21 gennaio 1988, n. 12

Soggetti che debbono presentare il modello

Il modello deve essere compilato dai soggetti che nell'anno 1988 hanno effettuato operazioni non soggette ad I.V.A. ai sensi dell'art. 1 del D.L. 20 novembre 1987, n. 474, convertito con modificazioni dalla legge 21 gennaio 1988, n. 12, per un ammontare complessivo superiore a 15 milioni di lire, nei confronti dei soggetti danneggiati dal terremoto del novembre 1980 e del febbraio 1981. Tale obbligo sussiste anche per i soggetti che nel 1988 hanno effettuato acquisti e importazioni di beni non soggetti all'imposta ai sensi del citato articolo 1 del D.L. n. 474, per un ammontare superiore al predetto limite di 15 milioni.

Sottoscrizione

Il modello deve essere sottoscritto dal contribuente o da un suo rappresentante legale o negoziale, che deve anche indicare il proprio numero di codice fiscale.

La firma va apposta in calce alla copia per l'Ufficio.

Termine di presentazione

Il modello deve essere presentato all'Ufficio I.V.A. competente entro il 31 gennaio 1989. Nel caso di presentazione diretta l'Ufficio rilascia, come ricevuta, la copia per il contribuente, dopo avervi apposto gli estremi di protocollazione nonchè il timbro a calendario.

Il modello può anche essere spedito all'Ufficio, entro lo stesso termine, a mezzo lettera raccomandata semplice e si considera presentato il giorno in cui è consegnato all'ufficio postale. In tal caso, devono essere spedite soltanto le copie per l'Ufficio e per il servizio meccanografico.

La prova della presentazione della dichiarazione — che dai protocolli, registri ed atti dell'Ufficio non risulti pervenuta — non può essere data che mediante la ricevuta dell'Ufficio o la ricevuta della raccomandata.

Ufficio competente

Il modello deve essere presentato o spedito all'Ufficio dell'imposta sul valore aggiunto nella cui circoscrizione si trova il domicilio fiscale del contribuente ai sensi degli articoli 58 e 59 del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 600.

Elementi identificativi del contribuente

Gli elementi identificativi del soggetto e l'indicazione per esteso dell'attività esercitata devono essere riportati nel riquadro «CONTRIBUENTE».

Devono essere, altresì, indicati il codice relativo all'attività esercitata, nonchè il numero di partita I.V.A. ed il numero di codice fiscale.

Operazioni non soggette all'imposta

In corrispondenza dei codici da 1 a 8, devono essere riportati, distinti per aliquota applicabile ed al netto delle variazioni in diminuzione, gli importi relativi alle cessioni di beni e prestazioni di servizi ovvero relativi agli acquisti e importazioni di beni e servizi non soggetti ad imposta, annotati nell'anno 1988 sul registro delle fatture emesse, su quello dei corrispettivi, o su quello degli acquisti, di cui agli articoli 23, 24 e 25 del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633, e successive modificazioni, ovvero sul registro di cui all'art. 39, secondo comma, dello stesso decreto.

In caso di esercizio di più attività, devono essere indicati gli importi complessivi relativi a tutte le attività esercitate.

Il totale delle operazioni effettuate va indicato al cod. 9.

Tutti i dati contabili devono essere arrotondati alle L. 1.000

Per facilitare la compilazione, negli spazi dove vanno indicati gli importi arrotondati, sono stati prestampati tre zeri, che rappresentano le ultime tre cifre dell'importo da scrivere nelle corrispondenti caselle.

Sanzioni

L'omessa presentazione del modello o la presentazione di esso con indicazioni inesatte sono punite con la pena pecuniaria da lire 50.000 a lire 200.000 (art. 47 del D.P.R. n. 633/72).

GIUSEPPE MARZIALE, *direttore*

FRANCESCO NOCITA, *redattore*
ALFONSO ANDRIANI, *vice redattore*

(9652452) Roma - Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato - S.